




|   | Pagina |
|---|--------|
| <b><u>Bestuursverslag</u></b>                                 | 3      |
| <b><u>Jaarrekening</u></b>                                    |        |
| Algemene toelichting  | 41     |
| Balans per 31 december 2018 (na voorstel resultaatbestemming) | 44     |
| Staat van baten en lasten over 2018                           | 45     |
| Kasstroomoverzicht over 2018                                  | 46     |
| Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2018      | 47     |
| Overzicht verbonden partijen                                  | 50     |
| Niet uit de balans blijvende verplichtingen                   | 50     |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018         | 51     |
| Wet Normering Topinkomens (WNT)                               | 54     |
| <b><u>Overige gegevens</u></b>                                |        |
| Gebeurtenissen na balansdatum                                 | 55     |
| Controleverklaring  | 56     |
| (Voorstel) bestemming van het resultaat                       | 60     |
| Gegevens rechtspersoon  | 61     |

# Jaarverslag 2018

## Vereniging Suringar





Juni 2019

Vereniging Suringar  
Ridder van Heerstraat 10  
6227 RS Maastricht

<http://www.verenigingsuringar.nl>  
[bestuur@verenigingsuringar.nl](mailto:bestuur@verenigingsuringar.nl)

## Inhoud

|  |    |
|--|----|
| Voorwoord .....  | 6  |
| 1 Organisatie .....  | 7  |
| 1.1 Juridische structuur.....                                | 7  |
| 1.2 Organisatiestructuur .....                               | 7  |
| 1.3 Bestuur.....   | 7  |
| 1.4 Missie .....   | 8  |
| 1.5 Directie en scholen .....                                | 8  |
| 1.6 Vertrouwenspersoon .....                                 | 9  |
| 1.7 Afhandeling klachten .....                               | 9  |
| 1.8 Verslag toezichthoudend bestuur.....                     | 10 |
| 1.9 Verslag medezeggenschapsraad.....                        | 11 |
| 2 Doelstellingen en kernactiviteiten van de organisatie..... | 13 |
| 2.1 Kwaliteit .....  | 13 |
| 2.2 Identiteit .....   | 16 |
| 2.3 Continuïteit .....                                       | 17 |
| 2.4 Overige activiteiten.....                                | 19 |
| 3 Personeel.....   | 20 |
| 3.1 Kengetallen .....  | 20 |
| 3.2 Personeelsbeleid.....                                    | 21 |
| 3.3 Werkdruk .....   | 22 |
| 4 Leerlingen en ouders.....                                  | 23 |
| 4.1 Kengetallen .....  | 23 |
| 4.2 Aannamebeleid.....                                       | 23 |
| 4.3 Ouderbetrokkenheid.....                                  | 23 |
| 5 Jaarrekening.....  | 25 |

## Voorwoord

In dit bestuursverslag blikken we terug op het jaar 2018. Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag. De jaarrekening 2018 van de Vereniging Suringar is opgesteld door administratie en advieskantoor Concent in Zwolle en gecontroleerd door accountantskantoor DVE accountants & adviseurs B.V.

Er komt veel op het onderwijs af en dat merken wij ook als Vereniging Suringar. Denk aan ontwikkelingen zoals de hoge werkdruk die leraren ervaren en het lerarentekort, maar ook aan de veranderingsprocessen rondom Passend Onderwijs waar we nog volop mee te maken hebben en de nieuwe huisvestingsplannen. Grote vraag die voorligt is hoe we hier als onderwijs gezamenlijk zo goed mogelijk mee omgaan en er voor zorgen dat we leerlingen datgene kunnen blijven bieden wat ze nodig hebben. En kijken we nog wat verder dan beperkt het zich niet alleen tot het onderwijs. Als we willen zorgdragen voor een doorgaande leer- en ontwikkelingslijn dan is ook de samenwerking met de kinderopvang noodzakelijk. Juist omdat we de gezamenlijkheid in dit alles belangrijk vinden, hebben we in 2018 ook als eenpitter zoveel mogelijk onze bijdrage geleverd.

We zijn als bestuur dankbaar voor de nieuwe leerkrachten die we in 2018 hebben kunnen aannemen om de teams te versterken en voor al het werk dat gerealiseerd wordt. Wat een enthousiasme en liefde voor de kinderen zit er in beide teams. En wat is het mooi om te zien dat anderen dit ook zien en dat het aantal leerlingen op beide scholen iets toeneemt.

We kunnen niet zonder de grote inzet van de ouders. Dank ook aan iedereen die zich inzet voor onze scholen.

Bestuur Vereniging Suringar

Juni 2019

# 1 Organisatie

Vereniging Suringar  
Ridder van Heerstraat 10  
6227 RS Maastricht

|                      |  |
|----------------------|--|
| Website              | <a href="http://www.verenigingsuringar.nl">http://www.verenigingsuringar.nl</a>  |
| Email                | <a href="mailto:bestuur@verenigingsuringar.nl">bestuur@verenigingsuringar.nl</a> |
| KvK-nummer           | 40203913   |
| IBAN                 | NL 33Rabo 0307 7138 22   |
| Nummer bevoegd gezag | 40717  |

## 1.1 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging. De Vereniging Suringar is op 25 februari 1916 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Maastricht onder dossiernummer 40203913.

De juridische structuur is in 2018 niet gewijzigd.

## 1.2 Organisatiestructuur

De Vereniging Suringar kent een eenvoudige organisatiestructuur met de ledenvergadering als hoogste orgaan. Per 1 januari 2019 heeft de vereniging 27 leden, waarvan 3 ereleden.



## 1.3 Bestuur

Het bestuur is, conform de code goed bestuur, opgedeeld in een uitvoerend dagelijks bestuur en een toezichthoudend bestuur.

Het uitvoerend bestuur bestond in 2018 uit:

|                |   |                                 |
|----------------|---|---------------------------------|
| Voorzitter     | : | Klaas Koelewijn                 |
| Secretaris     | : | Francis van der Mooren          |
| Penningmeester | : | Annelies van Belle - Wortelboer |

Het toezichthoudend bestuur bestond in 2018 uit:

Lid : Janwillem Oosterhuis  
Lid : Frits Pieper (tot 1 oktober 2018)

Het bestuur wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris. De bestuursleden vervullen de functie op vrijwillige basis en ontvangen hiervoor geen vergoeding.

Het uitvoerend bestuur vergaderde in 2018 in totaal 21 keer: 5 keer als uitvoerend bestuur, 5 keer met het toezichthoudend bestuur, 5 keer met de MR, 5 keer met de directie, en er was 1 algemene ledenvergadering.

#### 1.4 Missie

Het doel van de Vereniging Suringar is het duurzaam in stand houden van kwalitatief hoogstaand protestants-christelijk basisonderwijs in Maastricht en omstreken. De vereniging zorgt voor onderwijs passend bij een christelijke opvoeding, waarbij waarden en normen zijn gebaseerd op Bijbelse inzichten. De Vereniging Suringar biedt hierin een veilige en uitdagende leeromgeving waarin kinderen zich optimaal kunnen ontplooiën en zich kunnen voorbereiden op een plek in de maatschappij.

Het is de taak van het bestuur om de doelstelling van de vereniging te waarborgen. In de doelstelling worden drie elementen onderscheiden, de kwaliteit, de identiteit en de continuïteit van het onderwijs.

#### 1.5 Directie en scholen

Onder het bevoegd gezag van Vereniging Suringar vallen twee scholen, namelijk de Emile Weslyschool en de Suringarschool. In 2018 was Iwan Kreuwers directeur van de Suringarschool en Sandra van der Scheer locatieleider op de Emile Weslyschool. Samen met de intern begeleiders vormen zij het managementteam (MT). Het MT wordt vanaf 1 januari 2018 ondersteund door een bezoldigd beleidsmedewerker.

Beide scholen kenmerken zich op hun eigen manier. De Emile Weslyschool is een kleine school die een belangrijke plaats inneemt in de wijk. De leerlingen komen ook hoofdzakelijk uit de wijk. De Suringarschool is een school waar kinderen uit buurt naar toe gaan maar waar ouders ook juist voor kiezen vanwege de protestants-christelijke identiteit. Beide scholen hebben een eigen slogan. Die van de Emile Weslyschool luidt:

*Eén wereld één school, een wereldschool*

Een wereldschool kijkt verder, handelt verder, vertelt verder, wil verder. Een wereldschool heeft een ruime blik: geeft kinderen de ruimte, geeft kinderen kansen, geeft kinderen zorg, geeft kinderen kennis, geeft kinderen veiligheid.

En die van de Suringarschool:

*Waar ieder kind een ster is*

Een school met een lange traditie waar het goede van voorbije tijden is behouden, maar die wel helemaal van deze tijd is.



## 1.6 Vertrouwenspersoon

De Vereniging Suringar heeft één vertrouwenspersoon.

De vertrouwenspersoon heeft binnen de Vereniging Suringar op hoofdlijnen drie taken:

- Opvangen en begeleiden van de klager gericht op het oplossen van de klacht;
- Voorlichting geven over zijn/haar functie en over vormen van ongewenst gedrag en het organiseren van preventieve activiteiten die veiligheid bevorderen;
- Jaarlijks verantwoording afleggen aan bestuur en adviseren t.b.v. sociale veiligheid.

## 1.7 Afhandeling klachten

De scholen beschikken over een klachtenregeling. De kern van het klachtenbeleid is dat klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en de schoolleiding op een adequate manier worden afgehandeld. Indien dat echter gelet op de aard van de klacht niet mogelijk is of als afhandeling niet naar tevredenheid is verlopen, kan men een beroep doen op de klachtenregeling. Een klacht kan ingediend worden bij het bestuur. Er zijn in 2018 geen klachten ingediend.

## 1.8 Verslag toezichthoudend bestuur

Het toezichthoudend bestuur heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van het dagelijks bestuur en de algemene gang van zaken binnen de Vereniging Suringar en om datzelfde bestuur met raad en, in voorkomend geval, daad terzijde te staan. Om deze taak te vervullen heeft het toezichthoudend bestuur in het boekjaar 2018 vijf keer in aanwezigheid van het dagelijks bestuur van de vereniging vergaderd. Deze bijeenkomsten hadden een goede onderlinge verstandhouding.

Ter voorbereiding van de vergaderingen ontving het toezichthoudend bestuur in 2018 diverse stukken, waaronder:

1. Management- en bestuursrapportages over de gang van zaken op de scholen;
2. Notulen van de vergaderingen van het dagelijks bestuur met de directeuren;
3. Tussentijdse financiële overzichten in verband met de soft-closings;
4. Voorbereidende stukken rondom de identiteit.

Ook heeft het toezichthoudend bestuur toegang tot de vergaderstukken en notulen van het dagelijks bestuur, en wordt zij op de hoogte gehouden van ontwikkelingen binnen het dagelijks bestuur.

Tijdens de vergaderingen met het dagelijks bestuur heeft het toezichthoudend bestuur zich, mede aan de hand van de op voorhand toegezonden stukken, laten informeren en met het dagelijks bestuur gediscussieerd over onder andere de volgende beleidsterreinen:

1. De financiële stand van zaken van de Vereniging Suringar op korte termijn en de financiële verwachtingen op langere termijn;
2. Ontwikkelingen van de scholen die onder de Vereniging vallen op onder andere onderwijskundig en financieel gebied, op het gebied van personeelszaken, ontwikkeling van de organisatie en het gebied van huisvesting;
3. Gesprekken over de identiteit van de Vereniging, en hoe deze vormgegeven wordt op de scholen;
4. De status van Passend Onderwijs voor de regio Maastricht/Heuvelland;
5. Externe contacten met overheden, kerken en andere instellingen voor primair onderwijs in de regio Zuid-Limburg.

Per 30 september 2018 is Frits Pieper als toezichthoudend bestuurder afgetreden; Janwillem Oosterhuis is voorlopig het enige lid. De leden zien af van een vergoeding, maar worden wel in staat gesteld hun werkelijk gemaakte kosten te declareren.

Het toezichthoudend bestuur spreekt zijn waardering uit voor het functioneren van het dagelijks bestuur.

Voor dit verslag,

Janwillem Oosterhuis

Januari 2019



## 1.9 Verslag medezeggenschapsraad

### *Inleiding*

Dit is het jaarverslag van de medezeggenschapsraad (MR) van de vereniging Suringar te Maastricht. Het verslag is bedoeld om als MR verantwoording af te leggen over haar activiteiten in het schooljaar 2017-2018. De Medezeggenschapsraad bestaat uit 2 ouderleden en 2 personeelsleden.

De leden van de MR zijn als ouder of als leerkracht betrokken bij de Suringarschool en Emile Weslyschool. Vanuit deze betrokkenheid denken en beslissen wij mee over beleidszaken om daarmee een bijdrage te leveren aan een plezierige, veilige, leer - en werkomgeving en kwalitatief goed onderwijs op onze scholen. De raad spreekt voor zowel ouders, leerlingen als personeel.

De MR in schooljaar 2017-2018 bestond uit 2 ouder- en 2 personeelsleden;

| Naam                      | Zitting in MR sinds | Functie    |
|---------------------------|---------------------|------------|
| <b>Personeelsgeleding</b> |                     |            |
| Sandra Limpens            | September 2016      | Secretaris |
| Angèle Ploumen            | September 2014      | Voorzitter |
| <b>Oudergeleding</b>      |                     |            |
| Margreet Hyams            | September 2014      | Financiën  |
| Liesbeth van Vliet        | September 2016      | Lid        |

### *Werkwijze*

Om ervoor te zorgen dat relevante onderwerpen tijdig aan bod komen tijdens MR-vergaderingen is een jaarplanning gemaakt. Op basis van deze jaarplanning wordt voor elke vergadering de agenda vastgesteld. Op de jaarplanning staan onderwerpen die in elke vergadering aan bod komen; dit zijn zowel de aandachtsgebieden die we vanuit de MR hebben geformuleerd, als de onderwerpen die aan bod moeten komen conform de Wet Medezeggenschap op scholen. Daarnaast is deze planning aangevuld met specifieke onderwerpen per vergadering. Ook de onderwerpen die op de agenda binnen het dagelijks bestuur worden behandeld, komen ter sprake in de MR-vergaderingen.

### *Vergaderfrequentie*

In het schooljaar 2017-2018 heeft de MR 14 keer vergaderd.

### *Onderwerpen die het afgelopen MR-jaar aan bod zijn gekomen*

- Algemene en lopende zaken op beide scholen


Schoolgidsen en informatieboekjes/kalender, meedenkmiddagen ouders en klankbordgroep bijeenkomsten, inzet ontvangen middelen werkdrukakkoord/uitbreiding onderwijsondersteunend personeel, het formaliseren van de functie beleidsmedewerker, profielsschets functie bovenschools directeur, kerstviering, carnavalsactiviteit, paasviering, schooltuin en natuurspeelplaats, het identiteitsbeleid van beide locaties, verduurzaming schoolgebouwen, schoolreisjes, kindcentrum Heer, leerlingenaantallen en de toekomst van beide scholen, PR en social media, verkeersveiligheid rondom beide scholen. De schoolondersteuningsprofielen t.b.v. passend onderwijs van beide locaties zijn ter advies aan de MR aangeboden.

- Bestuursformatieplan

Een schoolbestuur in het primair onderwijs moet jaarlijks een bestuursformatieplan opstellen.

De personeelsgeleding van de MR heeft hierbij instemmingsbevoegdheid gehad.

### *Speerpunten voor het schooljaar 2018-2019*



De MR wil zich inzetten om op een praktische manier een positieve bijdrage te leveren aan de kwaliteit van de school, het beleid en het onderwijs in het bijzonder. Wij hopen met onze inzet deze positieve manier van werken te kunnen blijven voortzetten. Naast het bespreken van actuele ontwikkelingen welke de scholen aangaan en de jaarlijkse terugkerende zaken heeft ook de toekomst van de beide scholen onze aandacht.

Als MR hebben wij het vaste voornemen om ook het komend schooljaar kritisch opbouwend te kijken naar alles wat ons wordt voorgelegd.

Maastricht, 30 januari 2019

Namens de MR van de Vereniging Suringar,  
Angèle Ploumen, voorzitter

## 2 Doelstellingen en kernactiviteiten van de organisatie

De Vereniging Suringar vindt de gemeenschappelijke ideële basis voor haar handelen en de inhoud van het onderwijs in het doel van de vereniging, zoals die is weergegeven in de statuten van de vereniging. Het evangelie van Jezus Christus is hierin leidend.

Het doel van de Vereniging Suringar is het duurzaam in stand houden van kwalitatief hoogstaand protestants-christelijk basisonderwijs in Maastricht en omstreken. De vereniging zorgt voor onderwijs passend bij een christelijke opvoeding, waarbij waarden en normen zijn gebaseerd op Bijbelse inzichten. De Vereniging Suringar biedt hierin een veilige en uitdagende leeromgeving waarin kinderen zich optimaal kunnen ontplooien en zich kunnen voorbereiden op een plek in de maatschappij.

Het is de taak van het bestuur om de doelstelling van de vereniging te waarborgen. In de doelstelling worden drie elementen onderscheiden, de kwaliteit, de identiteit en de continuïteit van het onderwijs. Deze drie elementen zijn opgenomen in het Strategisch beleidsplan 2015-2018.

### 2.1 Kwaliteit

De kwaliteit van het onderwijs moet ruimschoots voldoen aan de eisen die daaraan gesteld worden door de overheid. Dit komt onder andere tot uitdrukking in de tussen- en eindopbrengsten van de leerlingen. Om hierin goede resultaten te behalen moeten de leerkrachten individueel en als team goed zijn toegerust.

De belangrijkste strategische doelstellingen met betrekking tot onderwijskwaliteit zijn:

1. De gaven van ieder kind tot bloei brengen.
2. Het continu blijven ontwikkelen van het persoonlijk meesterschap.
3. Versterken van de professionele cultuur.
4. Behalen norm basisondersteuning Passend Onderwijs.
5. Samenwerkingscontract met kindpartner inzake realiseren IKC.

Ad. 1 In het kader van kwaliteit maken beide scholen een schoolzelfevaluatie. Op die manier kan worden gevolgd hoe de leerlingen het doen op de verschillende onderdelen, zoals begrijpend lezen, rekenen en spelling. De intern begeleider analyseert de uitkomsten en bespreekt die met het team. Het is daarbij de bedoeling dat teamleden zelf ook deze analyses kunnen maken en interpreteren om daarmee beter in te kunnen spelen op de onderwijsbehoeften van de groep en de individuele leerlingen. De uitkomsten van de schoolzelfevaluatie zijn input voor het schoolontwikkelplan. In 2018 zijn schoolontwikkelplannen voor schooljaar 2018/'19 opgesteld. De voortgang op de beleidsterreinen uit het schoolontwikkelplan wordt drie keer per jaar door de directie beschreven in de managementrapportage en besproken met het uitvoerend bestuur.

In de schoolontwikkelplannen van beide scholen is nadrukkelijk aandacht voor de onderwijsbehoeften van de leerlingen. De scores op de eindtoetsen zijn voor beide scholen voldoende, maar dat betekent niet automatisch dat kinderen zich op school ook optimaal kunnen ontplooien. Om alle leerlingen zich optimaal te kunnen laten ontplooien wordt er onder meer ingezet op zelfstandig werken, het vergroten van het eigenaarschap van leerlingen en doorgaande leerlijnen, maar ook op het werken met Duiden & Doen.

Voor sommige kinderen is taal een belemmering om zich goed te kunnen ontwikkelen, bijvoorbeeld omdat het Nederlands niet hun moedertaal is. Leerlingen met een andere moedertaal dan het

Nederlands worden dan ook conform het beleidsdocument NT2 extra begeleid in het leren van de Nederlandse taal. Niet alleen kinderen die het Nederlands niet als moedertaal hebben, hebben baat bij extra aandacht voor taal. Ditzelfde voor kinderen met een taalachterstand. Dat kinderen een taalachterstand hebben, geldt met name op de Emile Weslyschool. Ook voor deze kinderen is extra aandacht.

Ad. 2 Leerkrachten hebben de regie in de klas. In een tijd waarin hun klas diverser wordt en er meer van hen gevraagd wordt, moeten leerkrachten voldoende handvatten hebben om hun rol adequaat te kunnen blijven uitvoeren. Door de Vereniging wordt dan ook al een aantal jaren ingezet op het versterken van persoonlijk meesterschap. Het team op de Suringarschool wordt daarbij ondersteund door de Veerkrachtgroep, op de Emile Weslyschool is dat door BCO Onderwijsadvies. In de trajecten is onder andere aandacht voor het handelingsgericht werken. Om de ontwikkeling van leerkrachten te volgen, maar ook om hen te kunnen ondersteunen en coachen wordt de HR cyclus (functioneringsgesprek, popgesprek, volggesprek en beoordelingsgesprek) planmatig uitgevoerd door de directie.

Ad. 3 Voor de concrete invulling en uitwerking van het strategisch beleid worden schoolplannen en schoolontwikkelplannen opgesteld. Dit gebeurt onder leiding van de directie. Ten aanzien van specifieke deelterreinen die op schoolniveau of bovenschools niveau spelen zijn er aparte beleidsplannen.

Er komt steeds meer op scholen af en al die werkzaamheden slokken veel tijd op van de directie. Ter ondersteuning van de directie is daarom in 2018 een betaalde managementondersteuner aangesteld. Een van de taken van de managementondersteuner is het organiseren van de vergaderingen van het managementteam (MT). Dit draagt bij aan een professionele, maar ook efficiënte manier van werken.

In 2016 is een convenant (PLAN V) getekend met het Vervangingsfonds (Vf). Doel van PLAN V is het op weg helpen naar eigen risicodragerschap. PLAN V is per 1 mei 2018 succesvol afgerond. Het ziekte verzuim is gedaald en bevindt zich al voor het tweede jaar onder de 1 procent.

Op 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van kracht geworden. Deze nieuwe verordening vervangt de Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp). Schoolbesturen zijn in het kader van de AVG verplicht een functionaris voor de gegevensbescherming (FG) aan te wijzen. Het bestuur van de Vereniging Suringar heeft besloten een interne FG aan te wijzen. In 2018 is een functieomschrijving voor de FG gemaakt en zijn de taken en bevoegdheden uitwerkt. In het kader van de AVG heeft ook het informatiebeveiligings- en privacybeleid (IBP-beleid) vorm gekregen. Alle afspraken die in het eerder ontwikkelde Privacybeleid waren opgenomen, zijn hierin meegenomen.

Ad. 4 De Vereniging Suringar maakt deel uit van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Maastricht en Heuvelland PO-3105. Een van de doelstellingen van het samenwerkingsverband is dat de kwaliteit van de ondersteuning op de niveaus 1 tot en met 4 van hoog niveau is. Dit houdt in dat scholen voldoen aan de kwaliteitsstandaard, ze planmatig en handelingsgericht werken, er specifieke ondersteuning wordt geboden zoals aangegeven in het schoolondersteuningsprofiel, en er een ondersteuningsstructuur is ingericht. Voor deze niveaus zijn besturen zelf verantwoordelijk. Zij ontvangen ook financiering van het samenwerkingsverband om dit hoge niveau te kunnen realiseren. Het *wat* staat vast, de invulling van het *hoe* is aan de besturen zelf. In de schoolplannen en de schoolontwikkelplannen is opgenomen hoe het kwalitatieve hoge niveau op de scholen te realiseren. Om te monitoren hoe de voortgang is van de scholen op deze onderdelen vindt een maandelijks overleg plaats van bestuur met de intern begeleiders en komt dit terug in de managementrapportages.

In de verantwoording aan het samenwerkingsverband is aangegeven in hoeverre de scholen in het afgelopen jaar aan deze doelstelling voldeden en is op verenigingsniveau aangegeven op welke manier de financiële middelen zijn besteed om bij te dragen aan het bereiken van de doelstelling. Om meer zicht te krijgen op de effectiviteit van de ingezette middelen en de activiteiten vraagt het samenwerkingsverband vanaf dit jaar ook om een specificatie en analyse van de impact van ingezette middelen en de activiteiten.

Om alle leerlingen een passende plek te kunnen bieden en de juiste ondersteuning, zijn zogeheten Knooppunten ingericht. Doel van het Knooppunt is het tijdig, flexibel en adequaat ontsluiten van ondersteuning als de inzet van netwerkpartners nodig is. Op beide scholen draaiden de Knooppunten in 2018 goed en waren er korte lijnen met netwerkpartners.

Besturen moeten kunnen laten zien hoe de ondersteuning is ingericht op de scholen. In 2017 is een visiedocument ontwikkeld waarin wordt geschetst hoe de ondersteuning in en om de school binnen de Vereniging Suringar is vormgegeven. Dit document is in 2018 verder doorontwikkeld. Ook is in 2018 op basis van dit document door de scholen verdere invulling gegeven aan de ondersteuning in en om school en zijn schoolspecifieke documenten gemaakt. De looptijd van dit document is twee jaar en loopt parallel aan de cyclus van het schoolondersteuningsprofiel. Eens in de vier jaar maakt dit document deel uit van het meerjaren strategisch beleidsplan. Dit betekent dat het in 2019 herzien zal worden.

In de visie is opgenomen dat de Vereniging Suringar alle leerlingen een passende plek wil kunnen bieden en streeft naar zo inclusief mogelijk onderwijs. Dit in gezamenlijkheid met de collega-bestuurders en gemeenten in Zuid-Limburg. Er moet sprake zijn van doorgaande leer- en ontwikkellijnen, er moet ingezet worden op preventie, leerkrachten moeten voldoende zijn toegerust voor hun taak en ouders zijn belangrijke (pedagogische) partners.

Ad. 5 De Suringarschool vormt samen met peuterspeelzaal Taman Kanak Kanak en BSO Boots het Kindcentrum Heer. De Emile Weslyschool vormt samen met peuterspeelzaal de Kinskörref het Kindcentrum Mariaberg. Kindpartner voor beide scholen is kinderopvangorganisatie MIK.

Per 1 januari 2017 moeten alle kindcentra adequate ondersteuning kunnen bieden aan vve (voor- en vroegschoolse educatie) geïndiceerde kinderen. In het kader van de veranderingen op het terrein van vve zijn er drie verschillende gremia door de gemeente ingesteld, namelijk:

- een stuurgroep

De stuurgroep neemt besluiten en voert het OOGO VVE met de gemeente. In de stuurgroep zitten de bestuurders van de kinderopvangorganisaties en de scholen.

- een stedelijke coördinatiegroep

De stedelijke coördinatiegroep bereidt de door de stuurgroep te nemen besluiten voor. In de stedelijke coördinatiegroep zitten zowel bestuurders (in geval van kleine organisaties) als vertegenwoordigers van de bestuurders.

- en een werkgroep vve

De werkgroep draagt zorg voor de praktische voorbereiding en uitwerking van de ideeën en voorstellen uit de stedelijke coördinatiegroep. Deze werkgroep bestaat uit drie vertegenwoordigers van het onderwijs en drie vertegenwoordigers van de kinderkoppen.

De Vereniging Suringar nam in 2018 deel aan de drie verschillende gremia. De stuurgroep en de stedelijke coördinatiegroep worden in 2019 gecontinueerd, het werk van de werkgroep vve is in 2018 afgerond.

Om in de kindcentra te komen tot adequate ondersteuning is de samenwerking tussen de voor- en vroegscholen van groot belang. Die samenwerking tussen de partners binnen het kindcentrum is gericht op een pedagogische en inhoudelijke doorgaande lijn. De afspraken daarover zijn in 2017 voor het eerst vastgelegd in een Pedagogisch Educatief Raamplan (PER), de PER is in 2018 doorontwikkeld. Ook is conform de gemeente brede afspraken in 2018 een ouderplan ontwikkeld. Welke ondersteuning geboden kan worden in het IKC aan de kinderen met een vve-geïndiceerde ondersteuningsbehoefte, moet worden opgenomen in het ondersteuningsplan. Dit zou in 2018 worden ontwikkeld door de werkgroep, maar dat bleek te ambitieus. Wel is eind 2018 een eerste aanzet gedaan, in 2019 wordt het template verder ontwikkeld.

Sleutelfiguren in de samenwerking in het kindcentrum zijn de aandachtsfunctionarissen. Om de samenwerking tussen de voor- en vroegschool te stimuleren zijn studiemiddagen voor de aandachtsfunctionarissen georganiseerd en is gezamenlijk gewerkt aan de concrete invulling van de PER en het ouderplan.

## 2.2 Identiteit

De protestants-christelijke identiteit is een onderscheidend kenmerk van de scholen. Voor christelijke ouders is de aansluiting van opvoeding en onderwijs een belangrijk argument om voor een van onze scholen te kiezen. Andere ouders voelen zich welkom en thuis binnen de christelijke waarden en normen die worden uitgedragen en doorleefd.

Belangrijke elementen van de identiteit zijn dagelijks Bijbelonderwijs, maandsluitingen, vieringen van christelijke feesten, de voorbeeldfunctie van de leerkrachten, de sfeer van het onderwijs, het taalgebruik en de omgang met elkaar. De betrokkenheid en terugkoppeling van ouders is essentieel voor een actuele doorwerking van de identiteit. Ouders worden daarom ook gestimuleerd om zich als leden aan de doelstelling van de vereniging te verbinden.

De belangrijkste strategische doelstellingen met betrekking tot identiteit zijn:

1. De levensbeschouwelijke, pedagogische en onderwijskundige identiteit van Vereniging Suringar is een belangrijk argument voor ouders om voor één van beide basisscholen van Vereniging Suringar te kiezen.
2. De huidige ouders nemen hun verantwoordelijkheid voor de doelstellingen van de vereniging door lid te worden en actief mee te denken over het beleid.
3. Het onderwijzend personeel is de belangrijkste identiteitsdrager voor leerlingen en ouders. In het aannamebeleid van leerkrachten speelt het kerkelijk meelevend zijn daarom een belangrijke rol.
4. Het werk van de Vereniging Suringar en haar scholen, de bestuurs- en personeelsleden wordt gedragen door kerken. Daarom wordt ingezet op goede relaties met kerkgemeenschappen in Maastricht.

Ad. 1 De vereniging beschikt over een identiteitsdocument waarin wordt aangegeven wat de visie is van de Vereniging op de protestants-christelijke identiteit en hoe dat in de praktijk wordt vormgegeven. Daarnaast is opgenomen wat de visie is van de vereniging op de pedagogische en



onderwijskundige identiteit. Dit document laat ook aan ouders zien waar we voor staan en is dan ook op de websites van beide scholen te vinden.

Op beide scholen is een godsdienstleerkracht werkzaam. De manier waarop invulling wordt gegeven aan de godsdienstlessen verschilt per school. Zo wordt er op beide scholen aangesloten bij het eigen karakter en populatie. Zowel de Suringarschool als de Emile Weslyschool zijn een vierende school. Met Kerst en Pasen wordt de geboorte en opstanding van Jezus gevierd, met Pinksteren wordt stilgestaan bij de komst van de Heilige Geest. Maar ook wordt carnaval gevierd en zijn er schoolfeesten. Iedere maand is er een maandsluiting. Het bewust vieren, wordt gedaan als uiting van dankbaarheid en vreugde.

Ad. 2 Voor beide scholen is het belangrijk dat er ouders zijn die willen helpen. Deze betrokkenheid wordt als zeer waardevol ervaren omdat het onderwijs en ouders gezamenlijk moeten optrekken zodat kinderen zich zo optimaal mogelijk kunnen ontwikkelen. Dit vertaalt zich vooralsnog helaas niet in meer verenigingsleden.

Ad. 3 De protestants-christelijke identiteit is het bestaansrecht van de Vereniging Suringar en daarom één van de kernwaarden van de Vereniging. Dat komt tot uiting in het aannamebeleid van personeel. Streven is dat aan te nemen personen kerkelijk meelevend zijn en de in het identiteitsbeleid geformuleerde visie kunnen onderschrijven. Dit laatste wordt ook van het zittende personeel gevraagd. In 2018 zijn drie nieuwe leerkrachten aangenomen, bij de selectie van de kandidaten heeft de protestants-christelijke identiteit een belangrijke rol gespeeld.

Ad. 4 Hoewel het leerlingenaantal iets is gestegen ten opzichte van 2017 is het de vraag of protestants-christelijke ouders voldoende bekend zijn met de scholen. In 2018 is beperkt contact geweest met de kerkgemeenschappen in Maastricht en omgeving. Om meer bekendheid te geven aan de scholen zal in 2019 het contact met de kerken worden geïntensiveerd.

### 2.3 Continuïteit

De inkomsten en uitgaven van de Vereniging Suringar moeten structureel in balans zijn. De omvang van de leerlingenpopulatie moet bovendien structureel voldoende groot zijn om op beide scholen minimaal vier (combinatie)groepen te kunnen financieren. Omdat de uitgangssituatie dicht bij de ondergrens zit, is het aantrekken van meer leerlingen belangrijk. De vorming en uitbouw van samenwerking in integrale kindcentra (IKC) kan hierbij een middel zijn om ouders en kinderen aan een van de scholen te binden.

De belangrijkste strategische doelstellingen met betrekking tot continuïteit zijn:

1. Inwoners van Maastricht en omstreken zijn bekend met het bestaan van de protestants-christelijke scholen van de Vereniging Suringar en kiezen voor hun kind(eren) één van de basisscholen van de Vereniging.
2. Het aantal leerlingen per school blijft minimaal op een niveau waarvoor minimaal vier groepen kunnen worden gefinancierd.
3. Jaarlijks wordt een sluitende begroting vastgesteld en een sluitende jaarrekening gerealiseerd.
4. De ouders en leerlingen zijn tevreden. Dat wordt jaarlijks gemeten via een ouder-tevredenheidsonderzoek.
5. De medewerkers zijn tevreden. Dat wordt jaarlijks gemeten via een medewerker-tevredenheidsonderzoek.

Ad. 1 Zowel het bestuur als de scholen dragen bij aan de bekendheid van het protestants-christelijke onderwijs. Het bestuur doet dit vooral door actief te participeren in diverse overleggen terwijl de scholen meedoen met Maastrichtse initiatieven, zoals Maastrichts Mooiste en carnavalstentoonstelling van het UMCM, en ook het contact met de buurt zoeken. Het lijkt er op dat de scholen hierdoor meer bekendheid krijgen. Toch is het desondanks niet vanzelfsprekend dat christelijke ouders vanwege de identiteit kiezen voor de Emile Weslyschool of de Suringarschool.

Ad. 2 Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Op beide scholen is sprake van een lichte groei. Zo telde de Emile Weslyschool op 1 oktober 2018 53 leerlingen en de Suringarschool 86 leerlingen. Dit zijn in totaal 5 leerlingen meer dan op 1 oktober 2017. Op de Suringarschool wordt lesgegeven in vier combinatiegroepen, op de Emile Weslyschool zijn dat er drie. Op de Emile Weslyschool is dit een groep minder dan werd beoogd bij het opstellen van de strategische doelstellingen met betrekking tot continuïteit. Gezien de functie die de school heeft in de wijk, de vraag waarin de school voorziet en ook de instroom van nieuwe leerlingen, is de doelstelling bijgesteld en geldt dat de school kan functioneren zolang er minimaal 50 leerlingen zijn.

Ad. 3 De meerjarenbegroting is in samenwerking met Concert opgesteld. Beide scholen ontvangen jaarlijks een begroting toegespitst op de eigen situatie. De directie heeft op deze manier meer grip op het sturen van hun uitgaven. Het bestuur ontvangt drie maal per jaar een managementrapportage van Concert, waarin de financiële situatie op dat moment toegelicht wordt. Deze rapportages worden in juni, oktober en eind december opgemaakt.

### **Meerjarenbegroting 2018 - 2022**

*Peildatum april  
2018*

|   | <b>Realisatie<br/>2018</b> | <b>Begroting<br/>2018</b> | <b>Begroting<br/>2019</b> | <b>Begroting<br/>2020</b> | <b>Begroting<br/>2021</b> | <b>Begroting<br/>2022</b> |
|---|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Baten</b>                                  |                            |                           |                           |                           |                           |                           |
| Rijksbijdrage OCW                             | € 1.099.783                | € 1.031.207               | € 1.160.171               | € 1.128.388               | € 1.145.310               | € 1.168.491               |
| Overige<br>overheidsbijdragen en<br>subsidies | € 18.700                   | € 0                       | € 20.000                  | € 20.000                  | € 20.000                  | € 20.000                  |
| Overige baten                                 | € 20.540                   | € 3.024                   | € 3.024                   | € 3.024                   | € 3.024                   | € 3.024                   |
| <b>TOTAAL BATEN</b>                           | <b>€ 1.139.023</b>         | <b>€ 1.034.231</b>        | <b>€ 1.183.195</b>        | <b>€ 1.151.412</b>        | <b>€ 1.168.334</b>        | <b>€ 1.191.515</b>        |
| <b>Lasten</b>                                 |                            |                           |                           |                           |                           |                           |
| Personeelslasten                              | € 861.593                  | € 790.656                 | € 935.558                 | € 970.509                 | € 980.865                 | € 985.738                 |
| Afschrijvingen                                | € 20.528                   | € 22.880                  | € 21.148                  | € 23.023                  | € 25.338                  | € 25.980                  |
| Huisvestingslasten                            | € 119.071                  | € 105.200                 | € 98.650                  | € 98.650                  | € 98.650                  | € 98.650                  |
| Overige lasten                                | € 84.862                   | € 72.750                  | € 83.050                  | € 76.050                  | € 76.050                  | € 76.050                  |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>                          | <b>€ 1.086.054</b>         | <b>€ 991.486</b>          | <b>€ 1.138.406</b>        | <b>€ 1.168.232</b>        | <b>€ 1.180.903</b>        | <b>€ 1.186.418</b>        |
| Financiële baten en<br>lasten                 | -€ 892                     | € 195                     | € 195                     | € 195                     | € 195,00                  | € 195,00                  |
| <b>Resultaat</b>                              | <b>€ 52.077</b>            | <b>€ 42.940</b>           | <b>€ 44.984</b>           | <b>-€ 16.625</b>          | <b>€ -12.374,00</b>       | <b>€ 5.292,00</b>         |

De jaarrekening is opgesteld door Concent. Die van 2018 laat een positief resultaat zien. De beide scholen hebben hun uitgaven netjes beheert en de vereniging is financieel gezond.

Door investeringen in meubilair en buitenonderhoud is er een afname in de liquide middelen te zien. Verder is de personele rijksbekostiging hoger dan begroot door de extra middelen voor de werkdrukverlaging en de cao-aanpassingen. Deze extra middelen zijn ingezet, met een verhoging ten van de loonkosten tot gevolg.

Vanwege het licht groeiende aantal leerlingen moet worden voorgefinancierd. Daarom wordt in 2020 en 2021 met een klein tekort begroot. Voorzienbaar zal met de verwachte groei van het aantal leerlingen de begroting vanaf schooljaar 2022-2023 weer sluitend zijn. De begrote tekorten worden gefinancierd vanuit de algemene reserve.

De Vereniging kent een aantal financiële aandachtspunten, te weten:

- Het leerlingenaantal is zodanig dat de Vereniging jaarlijks een kleine scholentoeslag ontvangt.
- De materiële instandhoudingsmiddelen zijn krap en de twee schoolgebouwen die de Vereniging beheert maken het financieel gezien een uitdaging. Aangezien de Vereniging nog altijd werkt met een onbezoldigd bestuur is het mogelijk om de financiën toch in balans te houden.
- De personele kosten moeten in balans blijven ten aanzien van de gehele begroting, deze mogen rond de 80% van de begroting liggen.
- Het nieuwe bekostigingsstelsel zal voorzienbaar een tekort gaan geven op onze begroting van ongeveer 40.000 euro (naar een berekening van de PO-raad)

#### Treasuryverslag

De Vereniging heeft in 2017 het treasurystatuut aangepast en opnieuw vastgesteld. Dit statuut voldoet aan de richtlijn van het ministerie betreffende beleggen en belenen. Het eigen vermogen bestaat uit liquide middelen en de Vereniging heeft alleen zakelijke bankrekeningen en een spaarrekening. De vereniging heeft geen intenties om in aandelen of obligaties te beleggen.

Ad. 4 De mening van ouders wordt zeer serieus genomen. Hun mening wordt vooral gehoord tijdens bijeenkomsten voor ouders. Eerdere jaren werd gewerkt met een standaardvragen om oudertevredenheid te meten. Dit wordt weer opgepakt zodat de oudertevredenheid over de jaren vergeleken kan worden.

Parallel aan een instrument voor de oudertevredenheid zal dat ook voor leerlingen worden ontwikkeld.

Ad. 5 Leerkrachten kunnen in hun functioneringsgesprek aangeven of ze tevreden zijn. Ook voor hen geldt dat een gestandaardiseerd instrument echter op dit moment ontbreekt. In 2017 is gestart met het opzetten van een dergelijk instrument. Daarbij ligt vooreerst de nadruk op algemene vragen, te zijner tijd kan ingezoomd worden op een specifiek thema.

## 2.4 Overige activiteiten

### *Verduurzaming*

De Vereniging Suringar houdt zich al langer bezig met het thema verduurzaming. In 2018 is daarom net als in 2017 geparticipeerd in een projectplan van de Provincie om gesubsidieerd zonnepanelen te

plaatsen op schoolgebouwen. Schoolgebouwen hebben een relatief hoog elektraverbruik. Idee is dat door het plaatsen van zonnepanelen op de daken van de scholen de energiekosten gereduceerd kunnen worden en een teveel aan opgewekte stroom met de wijk gedeeld kan worden. De kosten die bespaard worden, kunnen ten goede komen aan het onderwijs.

#### *Toekomst Vereniging Suringar*

Vanwege de vele ontwikkelingen die er gaande zijn in het onderwijs, maar ook omdat het de vraag is of er op de middellange termijn nog steeds vrijwilligers te vinden zijn die zich willen inzetten als bestuurslid van de Vereniging Suringar is nagedacht over verschillende toekomstscenario's. Belangrijk uitgangspunt daarbij is het waarborgen van de protestants-christelijke identiteit. Vanwege de continuïteit en de verbinding in de regio is in 2018 het besluit genomen om een bovenschools directeur te gaan werven. Ook zijn in 2018 opnieuw gesprekken geweest met collega-bestuurders om te onderzoeken op welke manier samengewerkt zou kunnen worden.

#### *Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)*

Op 25 mei 2018 is de Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp) vervangen worden door de in heel Europa geldende Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Schoolbesturen zijn in het kader van de AVG verplicht beleid voor Informatiebeveiliging en Privacy (IBP) op te stellen en een functionaris voor de gegevensbescherming (FG) aan te wijzen. Dit heeft ook vorm gekregen binnen de vereniging. Voor de FG is besloten een interne FG aan te wijzen, hier is ook functiebeschrijving voor opgesteld.

#### *Strategisch beleidsplan 2019-2023*

Het huidige strategische beleidsplan loopt af en het plan voor de komende periode moet worden voorbereid. Eind 2018 is daar een start mee gemaakt en een procesplanning gemaakt. Voor het komende strategisch beleidsplan wordt het Ondersteuningsplan 2019-2023 meegenomen. Parallel aan het strategisch beleidsplan werkt de directie aan de nieuwe schoolplannen.

## 3 Personeel

### 3.1 Kengetallen

Op 1 oktober 2018 waren in totaal 17 medewerkers in dienst van de Vereniging Suringar. Vanaf september 2018 zijn de loonschalen in het onderwijs aangepast. Leerkrachten met een LA-schaal worden geplaatst in een L10 schaal. Leerkrachten met een LB-schaal worden geplaatst in een L11 schaal. Van de leerkrachten had 43 procent een L11-aanstelling.

#### **3.1.1 Medewerkers (in aantallen en fte) naar leeftijdscategorie, 1 oktober 2018**

| Leeftijdscategorie | Aantal medewerkers | Aantal fte |
|--------------------|--------------------|------------|
| Jonger dan 25 jaar | -                  | -          |
| 25 tot 35 jaar     | 2                  | 1,3        |
| 35 tot 45 jaar     | 8                  | 5,5        |
| 45 tot 55 jaar     | 5                  | 3,4        |
| 55 jaar en ouder   | 2                  | 1,2        |
| Totaal             | 17                 | 11,2       |

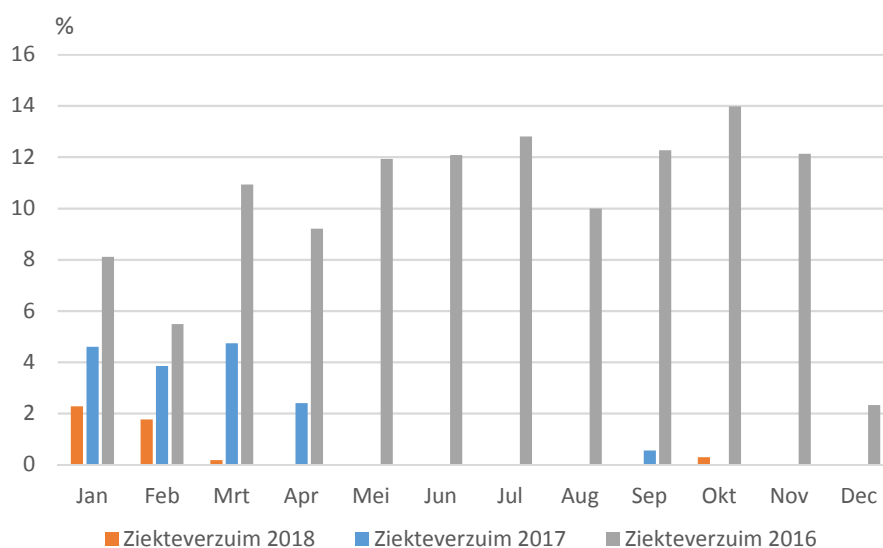
### 3.1.2 Medewerkers (in aantallen en fte) naar functie, 1 oktober 2018

| Leeftijdscategorie               | Aantal medewerkers | Aantal fte |
|----------------------------------|--------------------|------------|
| Directie                         | 1                  | 1,0        |
| Onderwijsgevend personeel        | 14                 | 9,3        |
| L10                              | 8                  | 5,4        |
| L11                              | 6                  | 3,9        |
| Onderwijsondersteunend personeel | 2                  | 0,9        |
| Totaal                           | 17                 | 11,2       |

De directie wordt ondersteund door een beleidsmedewerker. Deze functie is in 2018 geformaliseerd en brengt een uitbreiding van 0,5 fte onderwijsondersteunend personeel met zich mee. Daarnaast is de formatie ten opzichte van 2017 iets uitgebreid in het kader van het verlichten van werkdruk en het geven van extra ondersteuning (zie ook paragraaf 3.3).

Gemiddeld was in 2018 nog geen half procent van de medewerkers afwezig vanwege ziekte. Het ziekteverzuim was hiermee nog weer iets lager dan in 2017. Het huidige ziekteverzuim is beduidend lager dan in 2016, toen waren er binnen de vereniging twee langdurige zieke medewerkers. Daarnaast heeft ook Plan V bijgedragen aan de afname van het ziekteverzuim.

### 3.1.3 Ziekteverzuim per maand



## 3.2 Personeelsbeleid

De ontwikkelingen in het onderwijs volgen elkaar snel op en medewerkers hebben steeds meer te maken met (complexe) problemen. De Vereniging Suringar wil zich daarom nadrukkelijk inzetten voor een verdere professionalisering van de medewerkers. Uitgangspunt daarbij is dat iedere medewerker eigenaar is van zijn eigen professionele ontwikkeling. Dit vraagt om zelfreflectie en de wil om te ontwikkelen.

De scholen hanteren diverse instrumenten voor hun personeelsbeleid. Deze instrumenten worden ingezet om de leraren zich te kunnen laten ontwikkelen in de gewenste richting. De kernvraag daarbij is hoe ervoor gezorgd kan worden dat de leraren de geformuleerde ambities steeds beter gaan beheersen. Jaarlijks wordt een functioneringsgesprek gevoerd door de directie met de leerkrachten

en het onderwijsondersteunende personeel. Ook bezoekt de directie regelmatig de klassen waarbij gebruik wordt gemaakt van een kijkwijzer. Naar aanleiding van de bevindingen tijdens deze observaties wordt met de leerkracht een individueel plan van aanpak opgesteld ter bevordering van een zo optimaal mogelijke beheersing van de leerkrachtvaardigheden; de POP-gesprekken. Naast de functioneringsgesprekken en de POP-gesprekken zullen ook beoordelingsgesprekken gevoerd gaan worden.

Op beide scholen wordt het overlegmodel gehanteerd. Dit overlegmodel vormt de basis voor het taakbeleid. Leerkrachten weten aan het einde van het schooljaar wat hun werkzaamheden in het komende schooljaar zijn en wat er van hen verwacht wordt. Het takenpakket wordt in onderling overleg met elkaar afgesproken. Dit is naar rato.

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden moeten worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkring buiten het onderwijs wordt gevonden.

### 3.3 Werkdruk

#### *Gevolgd proces*

Door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) zijn extra middelen beschikbaar gesteld om de werkdruk te verlagen. Voor de Vereniging Suringar gaat het in totaal om ca. €20.000,-. Met de directie van beide scholen is besproken hoe deze middelen kunnen worden ingezet zodat de teams optimaal ondersteund kunnen worden en daadwerkelijk minder werkdruk wordt ervaren. Uit deze bespreking kwam naar dat een belangrijke oorzaak van de ervaren werkdruk het lerarentekort is. En dan met name als er door ziekte of anderszins een leerkracht niet voor de klas kan staan en er een vervanger moet komen.

Dit resulteerde in het voorstel om met ingang van 1 augustus 2018 de formatie van de vereniging met maximaal 0,6 fte uit te breiden met een L10 leerkracht. Die aan te nemen leerkracht kan dan worden ingezet als flexibele schil en is er voor het invallen bij ziekte- of ander verzuim door de huidige leerkrachten. Dit zou voor minder druk moeten zorgen omdat binnen de eigen geledingen vervanging aanwezig is.

Het voorstel is met de leden van de medezeggenschapsraad (MR) besproken, die het op hun beurt weer besproken hebben met de teams. Door de teams is onder meer gebruik gemaakt van de oplossingenmatrix van het CNV om werkdruk bespreekbaar te maken. Uit de afstemming met de teams bleek dat er steun is voor het voorstel om een eigen flexibele schil te creëren en heeft de MR ingestemd met het voorstel.

#### *Inzet werkdrukmiddelen*

De werkdrukmiddelen zijn ingezet voor een L10 leerkracht voor 0,6 fte. De werkdrukmiddelen alleen waren niet toereikend, vandaar dat deze uitbreiding deels ook is gefinancierd uit de kleine scholen toeslag en de Rijksbekostiging die de vereniging jaarlijks van het Ministerie van OCW ontvangt.

#### *Niet-financiële maatregelen*

Werkdruk heeft ook te maken met het inrichten van werkzaamheden. Naast dat de financiële middelen zijn ingezet voor het aantrekken van een extra leerkracht, is op de stakingsdag van 13 april een studiebijeenkomst over het omgaan met werkdruk georganiseerd.

## 4 Leerlingen en ouders

### 4.1 Kengetallen

In totaal telden beide scholen op 1 oktober 2018 139 leerlingen. Dit zijn er negen minder dan in het jaar ervoor. In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen vergeleken met voorgaande jaren.

#### 4.1.1 Aantal leerlingen uitgesplitst naar scholen

|                   | 01-10-2014 | 01-10-2015 | 01-10-2016 | 01-10-2017 | 01-10-2018 |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Emile Weslyschool | 64         | 62         | 57         | 50         | 53         |
| Suringarschool    | 85         | 86         | 88         | 84         | 86         |
| <b>Totaal</b>     | <b>149</b> | <b>148</b> | <b>145</b> | <b>134</b> | <b>139</b> |

Ruim een kwart van de leerlingen heeft een extra gewicht (0,30 of 1,20). Praktisch al deze leerlingen gaan naar de Emile Weslyschool.

#### 4.1.2 Leerlingprognoses uitgesplitst naar scholen

|                   | 01-10-2019 | 01-10-2020 | 01-10-2021 |
|-------------------|------------|------------|------------|
| Emile Weslyschool | 55         | 56         | 59         |
| Suringarschool    | 87         | 88         | 89         |
| <b>Totaal</b>     | <b>142</b> | <b>144</b> | <b>146</b> |
| Mutatie           | +3         | +2         | +2         |

Het leerlingenaantal is ten opzichte van het voorgaande jaar op beide scholen licht gestegen. Verwacht wordt dat deze stijging de komende doorzet. De Suringarschool kent weliswaar een relatief grote groep leerlingen die zal uitstromen, maar op de Emile Weslyschool is juist een kleine groep 8. Daarnaast is de instroom in groep 1 voor het schooljaar 2018-2019 op beide scholen groter dan voorgaande jaren.

### 4.2 Aannamebeleid

Alle leerlingen zijn welkom op de school. Van de ouders en leerlingen zonder protestante christelijke achtergrond wordt verwacht dat zij de christelijke achtergrond van de school respecteren. Er wordt geen onderscheid gemaakt tussen leerlingen die wel of geen extra ondersteuning nodig hebben. Wel wordt zorgvuldig nagegaan of de scholen de benodigde extra ondersteuning ook daadwerkelijk kunnen bieden. Indien dit het geval is, wordt de leerling aangenomen. Als dat niet het geval is, wordt in overleg met de ouders en de partners uit het Knooppunt naar een andere oplossing gezocht. Doel is daarbij nadrukkelijk dat alle leerlingen een passende plek moeten hebben en dat zeker in het belang van de ontwikkeling van de leerlingen gekozen wordt voor een duurzame oplossing. Welke ondersteuning geboden kan worden op de scholen is opgenomen in het schoolondersteuningsprofiel.

### 4.3 Ouderbetrokkenheid

Samenwerking tussen ouders en leerkrachten bevordert de ontwikkeling van kinderen. Daarom voert de Vereniging Suringar een actief ouderbetrokkenheidsbeleid om die samenwerking inhoud en vorm te geven. Ouders zijn gelijkwaardige gesprekspartners voor de leerkrachten. Voor de leerkrachten zijn de bevindingen van de ouders essentieel om het kind goed te kunnen begeleiden. Voor ouders is het van belang dat zij goed geïnformeerd worden over de ontwikkeling van hun kind.

De afspraken zijn:

1. Ouders worden betrokken bij schoolactiviteiten.
2. Leraren stellen zich op de hoogte van de opvattingen en verwachtingen van de ouders.
3. Ouders ontvangen informatie over de actuele gang van zaken.
4. Ouders worden betrokken bij aanvullende zorg.
5. Ouders en hun kinderen worden adequaat voorbereid op het vervolgonderwijs.
6. Ouders worden adequaat op de hoogte gesteld van de ontwikkeling van hun kind.
7. Leraren stimuleren ouders tot onderwijsondersteunend gedrag in de thuissituatie.

De ouders worden geïnformeerd door middel van een kalender met informatie en de schoolgids. De kalender wordt jaarlijks uitgereikt, de schoolgids in principe eenmalig. Beide scholen informeren de ouders ook via digitale nieuwsbrieven. Hierin is onder andere aandacht voor activiteiten die op school worden georganiseerd maar bijvoorbeeld ook voor personele ontwikkelingen. Deze nieuwsbrieven zijn beschikbaar via de websites van de scholen.



## 5 Jaarrekening

### Inhoud

### Inhoud

### Inhoud

#### *Balans*

- Materiële activa
- Vorderingen
- Liquiditeit
- Eigen vermogen
- Voorzieningen
- Kortlopende schulden

#### *Exploitatie*

- Resultaat 2018
- Baten
- Lasten

#### *Kengetallen*

#### *Continuïteitsparagraaf*

#### *Bespreekpunten*

- WNT
- Treasurystatuut
- Voorziening duurzame inzetbaarheid
- Contracten (aanbesteding?)
- Planning
  - Gecorrigeerde concept jaarrekening
  - Accountantscontrole
- Bestuursverslag
- Bestuursnotulen

## Balans

### *Materiële vaste activa*

De boekwaarde van de activa is gestegen met € 105.068, -- door hogere investeringen dan afschrijvingen. In 2018 is er voor € 125.596, -- geïnvesteerd. In de begroting was rekening gehouden met investeringen ter grootte van € 154.750, --. Dat is inclusief de onttrekking aan de voorziening gebouwonderhoud.

| Rekening                              | Suringar      | Emile Wesly   | Totaal:        |
|---------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Investeringen bjk Apparaten           | 10.000        | 0             | 10.000         |
| Investeringen bjk Taal/lezen          | 7.500         | 18.000        | 25.500         |
| Investeringen bjk Kennisgebieden      | 10.000        | 0             | 10.000         |
| Investeringen bjk Verbruiksmaterialen | 2.500         | 0             | 2.500          |
| Investeringen bjk Beweging/expressie  | 800           | 5.000         | 5.800          |
| Investeringen bjk Groep 1tm8          | 15.000        | 0             | 15.000         |
| Onttrekking Gebouwonderhoud           | 30.600        | 55.350        | 85.950         |
| <b>Totaal:</b>                        | <b>76.400</b> | <b>78.350</b> | <b>154.750</b> |

In werkelijkheid hebben zich de volgende investeringen voorgedaan:

| Actief:                          | Aanschafdatum: | School:     | Aanschafwaarde: |
|----------------------------------|----------------|-------------|-----------------|
| Prowise: touchscreens            | 10-10-2018     | Emile Wesly | 15.316          |
| Reinders: veilig leren lezen     | 14-08-2018     | Emile Wesly | 6.569           |
| Skool: tablets/Ipads             | 28-06-2018     | Emile Wesly | 6.997           |
| Reinders: inrichting groepen     | 31-10-2018     | Suringar    | 72.839          |
| Reinders: inrichting speellokaal | 23-10-2018     | Suringar    | 15.257          |
| Reinders: V.L.L.                 | 14-08-2018     | Suringar    | 8.618           |
| <b>Totaal:</b>                   |                |             | <b>125.596</b>  |

Aan de voorziening zijn de volgende bedragen onttrokken:

| School:     | Omschrijving boeking:              | Bedrag:       |
|-------------|------------------------------------|---------------|
| Emile Wesly | Boileau: led armatuur              | 3.835         |
| Suringar    | Memostar: LED verlichting          | 2.663         |
| Suringar    | BRM Bouw: vervangen gevelbekleding | 12.100        |
| Suringar    | BRM Bouw: 2e termijn               | 12.100        |
| Suringar    | Dreosbouw: onderhoudswerkzaamheden | 2.622         |
| Suringar    | BRMBouw: vervangen gevelbekleding  | 5.476         |
| Suringar    | BRM Bouw: vervangen gevelbekleding | 1.562         |
|             | <b>Totaal:</b>                     | <b>40.358</b> |

De afschrijvingslasten over het boekjaar bedroegen € 20.528, --.

#### *Vorderingen*

1.5.2. Dit betreft de vordering op het ministerie per balansdatum. Doordat het ministerie een betalingsritme hanteert waarin in de eerste 5 maanden een lager bedrag en in de laatste 7 maanden van het schooljaar een hoger bedrag wordt uitgekeerd is er sprake van een vordering per balansdatum.

1.5.7.6. De vordering inzake rente ad € 48, -- behoeft denk ik geen verdere toelichting.

1.5.7.9 De vordering 'overig' ad € 3.581, -- bestaat voor € 3.300, -- uit betaalde borg voor tablets. Daarnaast bestond er per balansdatum een vordering op Concent inzake een positieve afrekening voor de dienstverlening over 2018 ad € 281, --.

#### *Overlopende activa*

1.5.8.1 De vooruitbetaalde kosten ad € 7.462, -- liggen beduidend hoger dan vorig jaar. Het betreffen hier veelal licentiekosten inzake educatieve software (Reinders, Snappet) over de periode januari t/m juli 2019. Ook vinden we hier vooruitbetaalde kosten aan Rovict, Clooser en ASI.

### Liquiditeit

Het saldo van de liquide middelen bedraagt per 31-12-2018 € 395.071, --. De liquide middelen liggen daarmee € 61.486, -- lager dan vorig jaar. Het zijn met name de investeringen die voor de afname zorgen. Voor een gedetailleerd verloop van de liquide middelen verwijs ik graag naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

| Bankrekening:         | Saldo 1 januari: | Saldo 31 december: |
|-----------------------|------------------|--------------------|
| RABO 3077.13.822      | 62.070           | 20.742             |
| RABO 1098.297.784     | 375.173          | 350.488            |
| Rabobank 12.92.24.707 | 2.299            | 2.604              |
| ING 67.44.928         | 105              | 697                |
| Rabobank 12.79.43.544 | 2.086            | 2.402              |
| ING 73.79.278         | 12.164           | 15.680             |
| ING 10.33.605         | 2.660            | 2.457              |
| <b>Totaal:</b>        | <b>456.557</b>   | <b>395.071</b>     |

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gemuteerd met het resultaat van 2018. Daarnaast heeft een verschuiving plaatsgevonden van de reserve 1<sup>e</sup> waardering naar de algemene reserve (ter grootte van de afschrijvingen van de activa uit de 0-meting). De bestemmingsreserve privaat betreft het Ds. Baxfonds.

| 2.1 Eigen vermogen                        | Saldo<br>31-12-2017 | Resultaat<br>Boekjaar | Toevoegingen<br>Boekjaar | Onttrekkingen<br>Boekjaar | Saldo<br>31-12-2018 |
|---|---------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|
| 2.1.1 Algemene reserves publiek           | 299.294             | 44.929                | 1.658                    | 0                         | 345.881             |
| 2.1.2.2 Reserve eerste waardering publiek | 10.275              | 0                     | 0                        | -1.658                    | 8.617               |
| 2.1.3.1 Algemene reserve privaat          | 1.156               | 7.148                 | 0                        | 0                         | 8.304               |
| 2.1.3.4 Bestemmingsreserve privaat        | 1.434               | 0                     | 0                        | 0                         | 1.434               |
| <b>Totaal Eigen vermogen</b>              | <b>312.159</b>      | <b>52.077</b>         | <b>1.658</b>             | <b>-1.658</b>             | <b>364.236</b>      |

### Voorzieningen

Aan de voorziening gebouwonderhoud is conform begroting €40.000, -- gedoteerd. Er is een bedrag van € 40.358, -- onttrokken aan de voorziening (zie hiervoor de oplistings onder het kopje afschrijvingen).

De voorziening jubileumuitkeringen wordt jaarlijks vastgesteld aan de hand van een model van de PO-raad. Hierin wordt gekeken naar het aanwezige personeel, bepaalde rekenrente en de blijf kans. Voor 2018 heeft dat geleid tot een vrijval van € 2.148,--.

| 2.2 Voorzieningen           | Saldo<br>31-12-2017 | Mutaties<br>Boekjaar | Onttrekkingen<br>Boekjaar | Saldo<br>31-12-2018 | Kortlopend<br>deel <1 jaar | Langlopend<br>deel >1 jaar |
|-----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| 2.2.1.2 Gebouwonderhoud     | 204.674             | 40.000               | -40.358                   | 204.316             | 57.950                     | 146.366                    |
| 2.2.2.4 Jubileumuitkeringen | 12.131              | 0                    | -2.148                    | 9.983               | 0                          | 9.983                      |
| <b>Totaal Voorzieningen</b> | <b>216.805</b>      | <b>40.000</b>        | <b>-42.506</b>            | <b>214.299</b>      | <b>57.950</b>              | <b>156.349</b>             |

Er is geen voorziening voor gespaarde duurzame inzetbaarheid. Er zijn geen afspraken vastgelegd met individuele medewerkers m.b.t. het sparen van duurzame inzetbaarheid.

### *Kortlopende schulden*

2.4.3. Het crediteurensaldo ligt met € 8.436, -- iets lager dan vorig jaar. Het betreffen hier onder ander posten van de Veerkrachtgroep, Hago en Dreos Bouw.

2.4.4. Dit betrof een schuld aan het ministerie i.v.m. een correctie op de gewichten. Deze schuld is in 2018 door het ministerie verrekend.

2.4.7. De post belastingen en sociale premies betreft de te betalen loonheffing over de maand december.

2.4.8. De post schulden terzake van pensioenen betreffen de premies over december die betaald moeten worden aan APG en Loyalis.

2.4.9.5 en 2.4.9.6 Dit betreffen de premies aan het VF en het PF over de maand december. Zowel de premie voor het Vervangingsfonds als voor het Participatiefonds ligt hoger dan vorig jaar door de aangepaste premies.

2.4.9.8 De schuld ad € 1.446, -- betreft de restantschuld inzake de accountantscontrole over 2018.

### *Overlopende passiva*

2.4.10.1. De hogere aanspraken per balansdatum houden verband met de hogere brutoloonkosten i.v.m. de cao-aanpassingen. De aanspraken ad € 25.950, -- betreffende de opgebouwde rechten vakantie uitkering over de periode juni t/m december 2018.

**Exploitatie**
**Staat van baten en lasten over 2018**

|   | 2018             |                  | 2017             |
|---|------------------|------------------|------------------|
|   | werkelijk        | begroting        | werkelijk        |
| <b>3. Baten</b>                             |                  |                  |                  |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW                      | 1.099.783        | 1.031.207        | 1.043.263        |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen              | 18.700           | 14.000           | 48.172           |
| 3.5 Overige baten                           | 20.540           | 9.869            | 29.219           |
| <b>Totaal Baten</b>                         | <b>1.139.023</b> | <b>1.055.076</b> | <b>1.120.654</b> |
| <b>4. Lasten</b>                            |                  |                  |                  |
| 4.1 Personele lasten                        | 861.593          | 790.806          | 911.345          |
| 4.2 Afschrijvingen                          | 20.528           | 22.880           | 18.106           |
| 4.3 Huisvestingslasten                      | 119.071          | 105.200          | 91.431           |
| 4.4 Overige instellingslasten               | 84.862           | 79.645           | 85.198           |
| <b>Totaal Lasten</b>                        | <b>1.086.054</b> | <b>998.531</b>   | <b>1.106.080</b> |
| <b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b> |                  |                  |                  |
| Saldo Baten en Lasten                       | 52.969           | 56.545           | 14.574           |
| <b>5 Financiële baten en lasten</b>         |                  |                  |                  |
| 5.1 Financiële baten                        | 81               | 500              | 315              |
| 5.4 Financiële lasten                       | 973              | 300              | 1.186            |
| Saldo Financiële baten en lasten            | -892             | 200              | -871             |
| <b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b> | <b>52.077</b>    | <b>56.745</b>    | <b>13.703</b>    |
| <b>Resultaat</b>                            | <b>52.077</b>    | <b>56.745</b>    | <b>13.703</b>    |

**Resultaat 2018**

Het resultaat over 2018 is € 52.077, -- positief. Dat is € 4.668, -- lager dan de begroting. De baten liggen overall € 83.528, -- hoger dan begroot. De lasten laten een afwijking zien ad € 88.196, --. Het resultaat van de Suringarschool bedraagt 70K positief. Het resultaat van de EWS bedraagt 18K negatief.

De rijks bekostiging en loonkosten laten grote afwijkingen zien vanwege de cao-aanpassing en de werkdrukmiddelen.

In het kort de hoofdpunten die de afwijking ad € 4.668, -- ten opzichte van de begroting veroorzaken. Deze zullen verderop worden toegelicht.

|   |           |
|---|-----------|
| Hogere rijksbekostiging                   | 64        |
| Lagere scholingskosten                    | 11        |
| Hogere baten materieel                    | 6         |
| Hogere gemeentelijke baten                | 5         |
| Kosten jaarlijks ICT                      | 5         |
| Hogere zorgbekostiging                    | 4         |
| Hogere private baten                      | 4         |
| Energielasten lager                       | 4         |
| Lagere private lasten                     | 3         |
| Overige personeelskosten lager            | 3         |
| Externe inzet tbv passend onderwijs lager | 3         |
| Lagere administratiekosten                | 1         |
| Geen kosten managementondersteuning       | <b>1</b>  |
| Geen kosten culturele vorming             | 1         |
| Hogere Arbokosten                         | -1        |
| Kosten tuinonderhoud hoger                | -1        |
| Schoonmaak duurder                        | -1        |
| Kosten heffingen / afvalcontainer         | -1        |
| Materiele kosten leerling zorg            | -3        |
| Telefonie en Internet                     | -3        |
| kosten jaarlijkse leermiddelen            | -4        |
| Schoolactiviteiten                        | -5        |
| Op werkgever verhaalde uitkeringskosten   | -6        |
| Jaarlijks onderhoud gebouw                | -14       |
| Hogere loonkosten eigen personeel         | -81       |
| <b>Totaal:</b>                            | <b>-5</b> |

## Baten

### Rijksbijdragen OCW

De begroting voor 2018 is gebaseerd op de regeling personele bekostiging 2017-2018 van 28 maart 2017 en de regeling materiële instandhouding van 3 oktober 2017.

Eind augustus 2018 is de regeling personele bekostiging over schooljaar 2017-2018 definitief vast-gesteld (verhoging van 4,98% t.o.v. maart 2017). Deze verhoging komt volledig ten gunste van 2018.

In maart 2018 is de voorlopige regeling personele bekostiging 2018-2019 gepubliceerd. Daarin is de GPL (gemiddelde personeelslast) in eerste instantie verhoogd met 0,8% t.o.v. maart 2017.

In september 2018 is een aangepaste regeling personele bekostiging 2018-2019 gepubliceerd, waarin de GPL is verhoogd met 8,12% ten opzichte van maart 2017.

Met ingang van schooljaar 2018-2019 zijn ook de werkdrukmiddelen toegevoegd aan de bekostiging personeels- en arbeidsmarktbeleid (€ 155,55 per leerling) en is de kleine scholentoeslag verhoogd.

Ten opzichte van de begroting zijn er geen wijzigingen in de regeling materiële bekostiging.

### Niet-geormerkte baten:

De Prestatiebox voor schooljaar 2017-2018 is verhoogd van € 166,50 naar € 173,45 per leerling en voor 2018-2019 naar € 191,62 per leerling.

Het effect van de aanpassingen op de rijks bekostiging bedraagt € 64.422, --

| Soort bekostiging:                | Begroot:        | Werkelijk:        | Verschil:     |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Personele bekostiging regulier    | -666.095        | -716.467          | 50.372        |
| Personeel & Arbeidsmarktbeleid    | -94.879         | -111.796          | 16.917        |
| Prestatiebox PO                   | -23.379         | -25.530           | 2.151         |
| Bekostiging impulsgebieden        | -62.323         | -66.196           | 3.873         |
| Materiele instandhouding regulier | -144.190        | -135.299          | -8.891        |
| <b>Totaal:</b>                    | <b>-990.866</b> | <b>-1.055.288</b> | <b>64.422</b> |

### Overige overheidsbijdragen

Van de gemeente is een bedrag ontvangen ad € 18.700, --. Dat is € 4.700, -- meer dan de begroting. Het gaat hier onder andere om de VVE gelden.

### Overige baten

De zorgbaten liggen € 4.153, -- hoger dan de begroting. Naast de reguliere bekostiging is er in december nog een extra bedrag ontvangen € 2.664, --. Het totaal ontvangen bedrag ad € 44.494, -- zal verantwoord moeten worden aan het samenwerkingsverband. Verderop in de rapportage meer hierover.



De overige materiele baten ad € 6.001, -- zijn voor de Suringarschool (inzake energiezuinige aanpassingen) en betreffen ontvangsten van de Provincie Limburg (1.801 euro) en van het Ministerie (4.200 euro).

De contributiebaten blijven achter bij de begroting. Ongeveer de helft van de begrote 345 euro is daadwerkelijk ontvangen.

De ouderbijdragen/activiteitenbijdrage ligt over het jaar 2018 € 1.152, -- hoger dan de begroting.

Verder zien we dat de baten inzake de overblijf veel hoger liggen dan begroot. Er is in totaal € 6.203, -- ontvangen. Dat is € 3.703, -- meer dan begroot. Tegenover de bate was een kostenpost begroot van eveneens €2.500, --. Deze kosten heb ik niet kunnen traceren.

## *Lasten*

### Personele lasten

De loonkosten van het eigen personeel (gesaldeerd met de inkomsten van het UWV en de Vervangingsfonds) laten een overschrijding zien ad € 80.838, --. Bij beide scholen zien we een overschrijding van ruim 40.000 euro. Naast de extra kosten die verband houden met de cao-aanpassing zien we bij beide scholen ook extra benoemingen. Deze zijn in te zien op het beveiligde gedeelte van onze site onder het kopje ontwikkeling formatie kalenderjaar 2018. Het is goed om hier te vermelden dat dit overzicht inclusief vervangingsbenoemingen is. Deze worden gecompenseerd door de ontvangsten van het VF. Verder is er van het Vervangingsfonds in het kader van de bonus/malus regeling een bedrag ontvangen over 2017 ad € 4.037, --. Dit bedrag is eveneens verrekend met de overschrijding op de loonkosten.

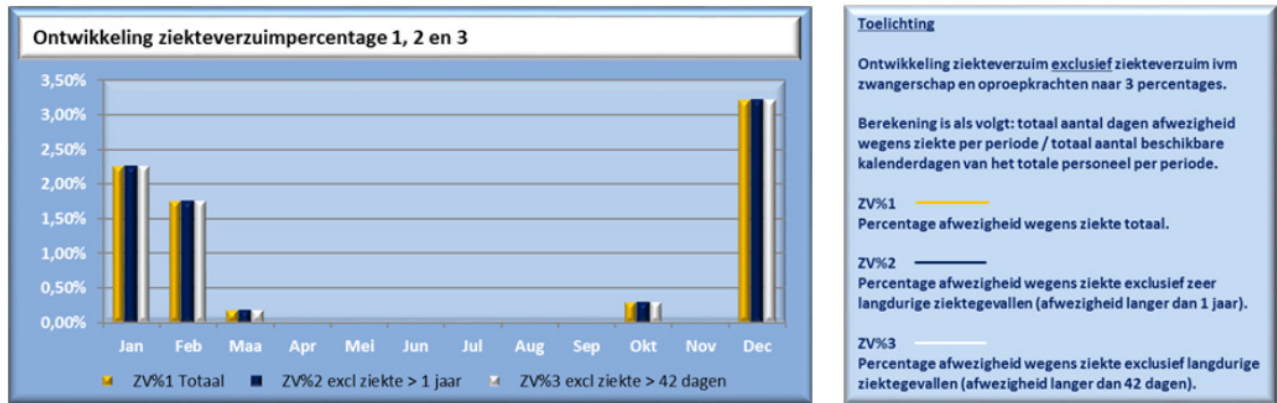
De aanpassing van de CAO in 2018 was niet meegenomen in de begroting. Hier staat ook de aanpassing van de bekostiging tegenover. Per september zijn alle brutolonen met 2,5% gestegen en daarnaast zijn de leerkrachten overgegaan naar nieuwe (hogere) salarisschalen.

Bovendien hebben alle medewerkers in oktober een eenmalige uitkering ontvangen van € 750 (naar rato werktijdfactor), goed voor € 8.114, -- en de leerkrachten daar bovenop nog een extra uitkering van 42% van het bruto-maandsalaris, goed voor € 14.492, --.

De werkgeverslasten liggen iets hoger dan begroot. Wel moet daarbij gezegd worden dat de extra uitbetalingen vanuit de cao-afspraken een effect hebben op de verhouding. Ook komt het effect op de pensioengrondslag pas in 2019. Begroot 1,6500, werkelijk 1,6538. Bij de schatting van de werkgeverslast voor 2018 is rekening gehouden met de wijzigingen in de diverse premies:

De pensioenpremie ABP is verhoogd van 21,5% naar 22,9% en de premie van het Participatiefonds is verhoogd van 4,0% naar 5,25%.

Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage over 2018 bedroeg 3,22%. De ziekmeldingsfrequentie 0,40.



De externe inhuur ligt nagenoeg gelijk aan de begroting. Het betreffen met name kosten voor de Suringarschool inzake de inzet van Mw Aerts via School of English.

De Arbokosten liggen € 1.038, -- hoger dan begroot. Het betreffen hier de kosten van ACC en de kosten van Clooser.

De post kosten i.v.m. beëindiging dienstverbanden ad € 5.820, -- was niet begroot. Het betreffen hier inhoudingen door DUO i.v.m. afgekeurde dan wel niet gedane instroomtoetsen. De kosten zijn ingehouden bij de hoofd BRIN (15BR). Ik kan echter niet zien voor welke personen de bedragen zijn ingehouden.

De scholingskosten liggen overall €10.749, -- lager dan de begroting. Op totaalniveau is er door de Suringarschool € 6.917, -- aan scholing uitgegeven (o.a. Veerkrachtgroep). De EWS heeft een bedrag ad € 12.333, -- uitgegeven (o.a. BCO).

Op de post lief en leed zien we een overschrijding ad 1.837 euro. Op de post overige personeelslasten zien we een onderschrijding ad 1.004 euro. Deze kunnen met elkaar worden verevend, omdat de kerstpakketten zijn begroot onder de ene post en zijn weggeschreven onder de andere. De resterende 800 euro overschrijding is toe te schrijven aan de Primera bonnen die zijn gekocht voor het personeel.

Voor zover ik in de administratie kan nagaan heeft er in 2018 geen personeelsactiviteit plaats gehad. Hiervoor was in de begroting een bedrag gereserveerd van € 2.000, --. Ook tegenover de begrote 500 euro voor afscheid/jubilea staan geen kosten.

De externe kosten inzake leerling zorg liggen € 2.862, -- lager dan begroot. Op totaalniveau is er een bedrag ad € 18.788, -- uitgegeven. In de begroting was gerekend met een bedrag van € 9.650, -- voor de Suringarschool en € 12.000, -- voor de EWS. We vinden hier met name kosten van RID, BCO, Vaartje, Menne en Adelante. Deze kosten kunnen worden gebruikt voor de verantwoording richting het samenwerkingsverband.

## Afschrijvingen

De afschrijvingslasten liggen met € 20.528, -- iets lager dan de begroting. Met name de afschrijvingskosten op de leermethoden liggen lager dan begroot. Dit houdt verband met het achterblijven van investeringen op dit gebied.

| <b>4.2 Afschrijvingen</b>     |               |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 4.2.2.1 Gebouwen              | 0             | 875           | 0             |
| 4.2.2.4 Meubilair             | 4.335         | 3.943         | 3.572         |
| 4.2.2.5 Computers             | 10.161        | 10.278        | 8.082         |
| 4.2.2.9 Onderwijsleermethoden | 6.032         | 7.784         | 6.452         |
| Totaal Afschrijvingen         | <u>20.528</u> | <u>22.880</u> | <u>18.106</u> |

## Huisvestingslasten

De huisvestingslasten liggen overall € 13.871, -- hoger dan de begroting. De overschrijding bij de Suringarschool bedraagt € 5.600, --. Bij de Weslyschool bedraagt de overschrijding € 8.271, -. Bij beide scholen komen we een flinke nota tegen van K+ Adviesgroep (5.844 euro voor beide). Daarnaast komen we bij de Suringarschool nog een nota tegen van Riks ontwerp en bij de Weslyschool nota's van Dreosbouw en van Boileau inzake het opstellen van een ontruimingsplan.

Ook komen we bij de Weslyschool de kosten tegen van het snoeien/rooien van een grote boom ad € 1.271, --.

De energiekosten vallen overall € 4.366, -- lager uit dan de begroting. Bij de EWS vallen de energielasten € 2.920, -- lager uit dan begroot. Bij de Suringarschool bedraagt de onderschrijding € 1.446, --.

De afwijking op de schoonmaakkosten en de heffingskosten (rioolrecht/zuiveringslasten/afvalbeheer) liggen overall ca 2K hoger dan begroot.

### Overige instellingslasten

De overige instellinglasten liggen overall € 5.217, -- hoger dan de begroting. Op onderdelen ziet dat er als volgt uit:

| <b>Soort kosten:</b>        | <b>Suringarschool:</b> | <b>Emile Weslyschool:</b> | <b>Bestuur:</b> | <b>Totaal:</b> |
|-----------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|
| Kantoorkosten               | -178                   | -150                      |                 | -328           |
| Verzendkosten               | -25                    | 25                        |                 | 0              |
| Communicatiekosten          | -1.018                 | -1.452                    |                 | -2.470         |
| Documentatie                | -132                   | -102                      |                 | -234           |
| Dienstreizen                | 50                     | -171                      |                 | -121           |
| MR                          | 150                    | 150                       |                 | 300            |
| Bestuur                     | 0                      | -121                      |                 | -121           |
| Administratie en accountant | -103                   | 1.452                     |                 | 1.349          |
| Verzekeringen               | 59                     | 122                       |                 | 181            |
| Inventaris en apparatuur    | 2.652                  | 1.838                     |                 | 4.490          |
| Leermiddelen                | -6.324                 | 495                       |                 | -5.829         |
| Externe activiteiten        | 500                    | 500                       |                 | 1.000          |
| Afdeling/schoolcommissie    | 3.034                  | 113                       |                 | 3.147          |
| Diverse organisatiekosten   | -4.952                 | -2.022                    | 393             | -6.581         |
| <b>Totaal:</b>              | <b>-6.287</b>          | <b>677</b>                | <b>393</b>      | <b>-5.217</b>  |

Hieronder de meest opvallende afwijkingen:

Bij beide scholen liggen de communicatiekosten veel hoger dan de begroting. Het betreffen hier zowel de kosten voor telefonie als ook voor internet (Ziggo, KPN en T-mobile). Ook zijn hier de kosten geboekt van een portfoon set en is de mobiel van Iwan gerepareerd.

Ook aan leermiddelen is er veel meer uitgegeven dan begroot. Dit is met name toe te schrijven aan de Suringarschool. Met name op het gebied van Taal en Educatieve software zien we aanzienlijke overschrijdingen. In algemene zin zien we de trend dat fysiek materiaal minder wordt en er meer educatieve software wordt ingekocht. Hier zal uiteraard een overlap periode in zitten. Dat zien we met name op het gebied van Taalonderwijs naar voren komen.

De post diverse organisatiekosten wordt bij beide scholen overschreden. Bij de Suringarschool hebben we het hier onder andere over kosten van Decks Reclame inzake poloshirts (1.074 euro), een nota van de gemeente inzake 'toon je talent' (1.062 euro), kosten van het combi bad (750 euro), een gevelbord (478 euro) en de kosten inzake leerling zorg die niet waren begroot (855 euro)

De overschrijding bij de Weslyschool op dit onderdeel is voor een groot deel toe te schrijven aan de niet begrote kosten inzake leerling zorg (1.575 euro).

Positieve afwijking zien we op het onderdeel Inventaris en Apparatuur. Bij beide scholen is hier sprake van onderschrijding. Bij beide scholen zien we hier onderschrijding op de onderdelen contract, licentiekosten en op hosting/websitebeheer.

Het onderdeel afdeling/schoolcommissie laat een forse onderschrijding zien bij de Suringarschool. De reden hiervan is het ontbreken van de kosten inzake overblijven. Hiervoor was in de begroting gerekend met een bedrag ad € 2.500, --.

### Werkdrukmiddelen

Van augustus-december 2018 is € 8.685, -- ontvangen aan werkdrukmiddelen. Een bedrag van € 3.500, -- voor de EWS en een bedrag van € 5.185, -- voor de Suringarschool. Deze gelden zullen verantwoord moeten worden in het bestuursverslag inclusief het voortraject hoe de besluitvorming voor de besteding van deze gelden tot stand is gekomen. Inclusief toestemming van team/MR etc.

In de administratie zijn er geen kosten toegerekend aan deze gelden. Het is verstandig om dit wel te doen. Dit maakt de verantwoording achteraf een stuk makkelijker.

### Zorggelden:

Tegenover de ontvangst van de zorggelden ad € 44.494, -- staan in de administratie € 20.798, -- aan kosten verantwoord. Dit is niet voldoende om de verantwoording richting het samenwerkingsverband. Er zal hier nog gekeken moeten worden hoe de resterende 24.000 euro wordt verantwoord.

| School:           | Omschrijving boeking:                  | Bedrag: |
|-------------------|--|---------|
| Suringarschool    | RID: cursus                            | 2.600   |
| Emile Weslyschool | Adelante: januari                      | 340     |
| Suringarschool    | Adelante: januari                      | 340     |
| Emile Weslyschool | BCO: Pierre Pas                        | 3.328   |
| Emile Weslyschool | Adelante: begeleiding                  | 350     |
| Suringarschool    | Adelante: begeleiding                  | 350     |
| Suringarschool    | Vaartjes: onderzoeken                  | 950     |
| Suringarschool    | Adelante: februari                     | 480     |
| Suringarschool    | Adelante: maart                        | 600     |
| Suringarschool    | Adelante: april                        | 960     |
| Suringarschool    | Adelante: april                        | 350     |
| Emile Weslyschool | Adelante: mei 4,75 uur                 | 380     |
| Suringarschool    | Adelante: mei 7.5 uur                  | 600     |
| Suringarschool    | Menne: cursus                          | 525     |
| Suringarschool    | Menne: rekenspellen                    | 798     |
| Suringarschool    | Adelante: jun-jul                      | 860     |
| Emile Weslyschool | F&LMethode: taal in blokjes werkboeken | 1.070   |

|                   |  |               |
|-------------------|--|---------------|
| Emile Weslyschool | Senso-Care: gedragscode kubus/handiwriters | 313           |
| Emile Weslyschool | Rijnders: boeken                           | 50            |
| Suringarschool    | Janssen: schriften                         | 57            |
| Emile Weslyschool | Adelante: aug-sep                          | 861           |
| Suringarschool    | Adelante: aug-sep                          | 1.292         |
| Emile Weslyschool | Scheer: boeken                             | 131           |
| Emile Weslyschool | Moers: boek                                | 11            |
| Suringarschool    | Adelante: oktober                          | 910           |
| Emile Weslyschool | Adelante: november                         | 539           |
| Suringarschool    | Adelante: november                         | 809           |
| Suringarschool    | Adelante: december                         | 567           |
| Emile Weslyschool | Adelante: december                         | 378           |
|                   | <b>Totaal:</b>                             | <b>20.798</b> |

### Werkkostenregeling:

De vrije ruimte over 2018 bedroeg (achteraf bezien) € 6.539, --. Op de laatste loonaangifte van 2018 is er in totaal € 5.357, -- binnen deze ruimte ondergebracht. Er is dus geen sprake van eindheffing. De hogere ruimte is mede ontstaan doordat de lonen aanzienlijk zijn gestegen door de nieuwe cao-afspraken. Gezien het feit dat de vrije ruimte een percentage is van de fiscale loonsom is dit logisch verklaarbaar.

## Kengetallen

| 1. Vermogensbeheer                                  |              | signaal | 2016  | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   |
|---|--------------|---------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| solvabiliteit 2                                     | < 30%        |         | 71%   | 87%    | 88%    | 88%    | 88%    | 85%    | 84%    |
| kapitalisatiefactor                                 | 48%          |         | 50%   | 54%    | 57%    | 54%    | 53%    | 43%    | 40%    |
| kapitalisatiefactor (incl. privaat vermogen)        | 48%          |         | 50%   | 54%    | 58%    | 55%    | 53%    | 44%    | 41%    |
| mogelijk te hoge financiële buffer                  |              |         |       | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| 2. Budgetbeheer                                     |              | signaal | 2016  | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   |
| rentabiliteit                                       | < 10%        |         | -5,9% | 12,0%  | 4,6%   | 3,8%   | -1,4%  | -1,1%  | 0,4%   |
| rentabiliteit (driejaarsgemiddelde)                 | < 0%         |         | -2,1% | 2,6%   | 3,7%   | 6,7%   | 2,3%   | 0,5%   | -0,7%  |
| verschil netto resultaat - begroot resultaat        |              |         | -     | -      |        |        |        |        |        |
| liquiditeit (current ratio)                         | < 0,75       |         | 3,0   | 6,6    | 6,0    | 5,8    | 5,4    | 3,9    | 3,4    |
| netto werkkapitaal                                  | < 0%         |         | 28,8% | 39,3%  | 33,8%  | 30,7%  | 28,9%  | 18,9%  | 15,5%  |
| ontwikkeling resultaat t.o.v. vorig jaar (x1.000)   |              |         | € 79- | € 199  | € 83-  | € 7-   | € 62-  | € 4    | € 18   |
| ontwikkeling liquiditeit t.o.v. vorig jaar (x1.000) |              |         | € 13- | € 107  | € 61-  | € 20-  | € 31-  | € 113- | € 36-  |
| 3. Weerstandsvermogen                               |              | signaal | 2016  | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   |
| weerstandvermogen                                   | < 10%        |         | 16%   | 28%    | 32%    | 33%    | 30%    | 27%    | 25%    |
| weerstandvermogen PO                                | < 5% - 20% > |         | 10%   | 21%    | 16%    | 15%    | 13%    | 9%     | 6%     |

De kengetallen laten een gezonde organisatie zien. Wel zien we een afname van de kengetallen gedurende de periode t/m 2022. Met name op het gebied van investeringen moet gekeken worden of alle investeringen liquide gezien wel haalbaar zijn. Ook zakt richting 2022 het weerstandsvermogen weg. Het bestuur zal een inschatting moeten maken wat de gewenste ondergrens van de buffer moet zijn. Daarvoor zal ze de risico's in kaart moeten brengen.

## Continuïteitsparagraaf

| teldatum 1 oktober                      | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| bestuur/management/ directie            | 1,63         | 1,00         | 1,00         | 1,00         | 1,00         | 1,00         | 0,00         |
| onderwijzend personeel                  | 8,36         | 9,04         | 9,26         | 9,85         | 9,85         | 9,85         | 9,85         |
| onderw. onderst. personeel (incl. LIO)  | 0,38         | 0,50         | 0,90         | 0,90         | 0,90         | 0,90         | 0,90         |
| <b>FTE totaal</b>                       | <b>10,37</b> | <b>10,54</b> | <b>11,16</b> | <b>11,75</b> | <b>11,75</b> | <b>11,75</b> | <b>10,75</b> |
| totaal aantal leerlingen (bo/sbo/(v)so) | 148          | 145          | 134          | 139          | 142          | 144          | 146          |

|   | 2016             | 2017             | 2018             | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Baten</b>                            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Rijksbijdragen                          | 1.026.698        | 1.043.263        | 1.099.783        | 1.160.171        | 1.128.388        | 1.145.310        | 1.168.491        |
| Overige overh.bijdragen en -subs.       | 18.800           | 48.172           | 18.700           | 20.000           | 20.000           | 20.000           | 20.000           |
| Coll-,cursus-,les-en examengeld.        | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |
| Baten werk i.o.v. derden                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |
| Overige baten                           | 32.963           | 29.219           | 20.540           | 9.869            | 9.869            | 9.869            | 9.869            |
| <b>totaal baten</b>                     | <b>1.078.461</b> | <b>1.120.654</b> | <b>1.139.023</b> | <b>1.190.040</b> | <b>1.158.257</b> | <b>1.175.179</b> | <b>1.198.360</b> |
| <b>Lasten</b>                           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Personeelslasten                        | 915.624          | 790.292          | 861.593          | 935.707          | 970.659          | 981.015          | 985.888          |
| Afschrijvingen                          | 17.136           | 18.106           | 20.528           | 21.148           | 23.023           | 25.338           | 25.980           |
| Huisvestingslasten                      | 106.768          | 91.431           | 119.071          | 98.650           | 98.650           | 98.650           | 98.650           |
| Overige lasten                          | 102.657          | 85.200           | 84.862           | 89.550           | 82.550           | 82.550           | 82.550           |
| doorbetalingen aan schoolbesturen       | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |
| <b>totaal lasten</b>                    | <b>1.142.185</b> | <b>985.029</b>   | <b>1.086.054</b> | <b>1.145.055</b> | <b>1.174.882</b> | <b>1.187.553</b> | <b>1.193.068</b> |
| waarvan afschrijvingen G&T              | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |
| <b>Saldo baten en lasten</b>            | <b>63.724-</b>   | <b>135.625</b>   | <b>52.969</b>    | <b>44.985</b>    | <b>16.625-</b>   | <b>12.374-</b>   | <b>5.292</b>     |
| <b>Financiële baten en lasten</b>       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Financiële baten                        | 780              | 315              | 81               | -                | -                | -                | -                |
| Financiële lasten                       | 847              | 1.186            | 973              | -                | -                | -                | -                |
| <b>Saldo financiële baten en lasten</b> | <b>67-</b>       | <b>871-</b>      | <b>892-</b>      | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Resultaat</b>                        | <b>63.791-</b>   | <b>134.754</b>   | <b>52.077</b>    | <b>44.985</b>    | <b>16.625-</b>   | <b>12.374-</b>   | <b>5.292</b>     |
| <b>Buitengewoon resultaat</b>           | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Netto resultaat</b>                  | <b>63.791-</b>   | <b>134.754</b>   | <b>52.077</b>    | <b>44.985</b>    | <b>16.625-</b>   | <b>12.374-</b>   | <b>5.292</b>     |
| <i>begroot resultaat</i>                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |

|  | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           | 2020           | 2021           | 2022           |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Activa</b>                              |                |                |                |                |                |                |                |
| Immateriële vaste activa                   | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Materiële vaste activa                     | 69.657         | 87.887         | 192.955        | 210.107        | 207.084        | 221.746        | 230.767        |
| Financiële vaste activa                    | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| <b>Vaste activa</b>                        | <b>69.657</b>  | <b>87.887</b>  | <b>192.955</b> | <b>210.107</b> | <b>207.084</b> | <b>221.746</b> | <b>230.767</b> |
| Voorraden                                  | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Vorderingen                                | 120.552        | 63.240         | 67.361         | 67.361         | 67.361         | 67.361         | 67.361         |
| Effecten                                   | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Liquide middelen                           | 349.172        | 456.557        | 395.071        | 374.953        | 344.052        | 231.436        | 195.107        |
| <b>Vlottende activa</b>                    | <b>469.724</b> | <b>519.797</b> | <b>462.432</b> | <b>442.314</b> | <b>411.413</b> | <b>298.797</b> | <b>262.468</b> |
| <b>Totale Activa</b>                       | <b>539.381</b> | <b>607.684</b> | <b>655.387</b> | <b>652.421</b> | <b>618.497</b> | <b>520.543</b> | <b>493.235</b> |
| waarvan gebouwen en terreinen (G&T)        | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| cum. aanschafw. MVA                        | 204.302        | 223.717        | 330.094        | 330.094        | 330.094        | 330.094        | 330.094        |
| cum. aanschafw. MVA (excl. G&T)            | 204.302        | 223.717        | 330.094        | 330.094        | 330.094        | 330.094        | 330.094        |
| <b>Passiva</b>                             |                |                |                |                |                |                |                |
| Eigen vermogen                             | 177.406        | 312.159        | 364.236        | 389.221        | 352.596        | 320.222        | 305.514        |
| Voorzieningen                              | 203.026        | 216.805        | 214.299        | 186.049        | 189.049        | 123.469        | 110.869        |
| Langlopende schulden                       | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Kortlopende schulden                       | 158.949        | 78.720         | 76.852         | 76.852         | 76.852         | 76.852         | 76.852         |
| <b>Totale Passiva</b>                      | <b>539.381</b> | <b>607.684</b> | <b>655.387</b> | <b>652.122</b> | <b>618.497</b> | <b>520.543</b> | <b>493.235</b> |
| waarvan <i>privaat vermogen</i>            | 3.757          | 2.590          | 9.738          | 9.738          | 9.738          | 9.738          | 9.738          |
| waarvan <i>voorziening groot onderhoud</i> | 192.296        | 204.674        | 214.299        | 186.049        | 189.049        | 123.469        | 110.869        |



### **GRONDSLAGEN**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de regeling Jaarverslag Onderwijs (WJZ/2007/50507) van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap en de wijziging van de Regeling Jaarverslag Onderwijs (VO/FBI-2009/107875) d.d. 28 april 2009 en WJZ-2010/237131 d.d. 22 september 2010.

In deze regelingen worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving ook van toepassing verklaard op de onderwijssector.

De jaarrekening is opgemaakt in Euro's d.d.: 17 juni 2019

### **Oordelen en schattingen**

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de vereniging zich diverse oordelen en schattingen. De belangrijkste oordelen en schattingen, inclusief de bijbehorende veronderstellingen zijn toegelicht bij de posten waar deze van toepassing zijn.

### **Vergelijkende cijfers**

In de vergelijkende cijfers heeft op sommige punten herrubricatie plaatsgevonden i.v.m. een beter inzicht.

### **Salderen**

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

Voorzover niet anders is vermeld in deze toelichting worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

### ***Materiële vaste activa***

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen.

De activa waarvan de waarde meer dan € 500 bedraagt worden geactiveerd.

Alle jaarlijkse onderhoudskosten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met de restwaarde.

Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Buiten gebruik gestelde materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde. Indien de verwachte opbrengstwaarde belangrijk hoger is dan de boekwaarde en besloten is tot verkoop, wordt overgegaan tot een incidentele herwaardering die verwerkt wordt in een herwaarderingsreserve. Bij de realisatie van de waardevermindering wordt de herwaardering als een afzonderlijke post in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

|                          |           |
|--------------------------|-----------|
| Inventaris en apparatuur | 2,50%-25% |
| Leermiddelen             | 8,33%-20% |

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde waarde, onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid van de vorderingen. Het Ministerie van OCW heeft de subsidie toegekend per schooljaar. Deze toekenningen worden voor 5/12 toegerekend aan het boekjaar.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, vrij ter beschikking.

### **Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubileumuitkeringen. De voorziening Jubileumuitkeringen bevat de verplichtingen van het bevoegd gezag jegens haar personeelsleden. Deze voorziening is ingericht op basis van geboortejaar, werktijdfactor, salarisschaal en jubileumjaren van het personeel. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde met een rekenrente van 1%, waarbij rekening is gehouden met blijfkansen.

### **Overgangsregeling onderhoudsvoorziening**

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsspann gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat. Deze methode werd reeds in voorgaande jaren toegepast. Er is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op een enig moment negatief wordt.

### **Voorziening duurzame inzetbaarheid**

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discontopercentage. De regeling duurzame inzetbaarheid is nieuw en er worden nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van deze regeling. De voorziening wordt pas opgenomen als de verplichting betrouwbaar is te schatten.

### **Pensioen**

De vereniging heeft ten behoeve van haar medewerkers een pensioenregeling afgesloten die kwalificeert als een toegezegde bijdrageregeling.

De vereniging loopt geen risico met betrekking tot toekomstige actuariële verliezen en heeft enkel de verplichting de overeengekomen bijdragen aan het pensioenfonds te betalen. Deze bijdragen worden rechtstreeks in de winst- en verliesrekening verwerkt. De nog te betalen en terug te ontvangen bijdragen worden opgenomen onder de kortlopende schulden, respectievelijk vorderingen.

### **Kortlopende schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs tenzij anders vermeldt.

### **Financiële instrumenten**

#### **Algemeen**

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De primaire financiële instrumenten anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van de vereniging of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Er is geen sprake van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en het prijsrisico bestaande uit het rente- en marktrisico.

Het beleid van de vereniging om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

### **Renterisico**

De vereniging heeft geen langlopende vorderingen dan wel leningen. Derhalve is er in beperkte mate sprake van renterisico's.

### **Marktrisico**

Het marktrisico voor de onderwijsinstelling is minimaal. Wel ziet zij zich geconfronteerd met van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Dit risico wordt beheerst door specifieke aandacht voor deze regelgeving op te nemen in de reguliere bedrijfsuitoefening en periodiek constructief overleg met toezichthoudende instanties.

### **Kredietrisico**

De overige vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen vorderingen op subsidieverstrekkingen en vorderingen op overige debiteuren. Het kredietrisico in deze vorderingen is beperkt.

### **Liquiditeitsrisico**

Het risico dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal, aangezien er per ultimo 2018 geen sprake is van langlopende vorderingen dan wel leningen. Het saldo van de liquide middelen is voldoende om aan de lopende verplichting te kunnen voldoen.

### **Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden**

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen Nominale waarde.

### **Grondslag voor bepaling van het resultaat**

De jaarrekening wordt opgesteld op basis van historische kosten.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Hierbij worden de bijdragen vanuit het Ministerie van OCW toegerekend op basis van 7/12e en 5/12e deel.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden verwerkt in het verslagjaar.

Financiële en buitengewone baten en lasten worden afzonderlijk in de staat van baten en lasten verantwoord.

### **Grondslagen bij opstellen kasstroomoverzicht**

#### **Toepassing indirecte methode**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij het gebruik van de indirecte methode wordt de kasstroom uit operationele activiteiten afgeleid uit het resultaat. Het resultaat waar het kasstroomoverzicht van uitgaat, wordt aangepast aan de volgende posten:

- mutaties in voorraden en operationele vorderingen en handelsdebiteuren en handelscrediteuren, voorzieningen en overlopende posten maar geen investeringscrediteuren;
- resultaatposten die geen kasstroom tot gevolg hebben in dezelfde periode;
- resultaatposten waarvan de ontvangsten en uitgaven niet classificeren als operationele activiteiten, maar als investerings- of financieringsactiviteiten.

#### **Begrip geldmiddelen**

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

#### **Rubricering van ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest**

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## Balans per 31 december 2018 (na voorstel resultaatbestemming)

|                                       | 31-12-2018     | 31-12-2017     |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>ACTIVA</b>                         |                |                |
| <b>Vaste activa</b>                   |                |                |
| <b>1.2 Materiële vaste activa</b>     |                |                |
| 1.2.2 Inventaris en apparatuur        | 162.896        | 66.983         |
| 1.2.3 Leermiddelen                    | 30.059         | 20.904         |
| Totaal Materiële vaste activa         | 192.955        | 87.887         |
| Totaal Vaste activa                   | 192.955        | 87.887         |
| <b>Vlottende Activa</b>               |                |                |
| <b>1.5 Vorderingen</b>                |                |                |
| 1.5.2 Ministerie van OCW              | 54.929         | 53.562         |
| 1.5.7 Overige vorderingen             | 4.970          | 4.815          |
| 1.5.8 Overlopende activa              | 7.462          | 4.863          |
| Totaal Vorderingen                    | 67.361         | 63.240         |
| 1.7 Liquide middelen                  | 395.071        | 456.557        |
| Totaal Vlottende activa               | 462.432        | 519.797        |
| <b>Totaal Activa</b>                  | <b>655.387</b> | <b>607.684</b> |
| <b>PASSIVA</b>                        |                |                |
| <b>2.1 Eigen vermogen</b>             |                |                |
| 2.1.1 Algemene reserves publiek       | 345.881        | 299.294        |
| 2.1.2 Bestemmingsreserves publiek     | 8.617          | 10.275         |
| 2.1.3 Bestemmingsreserves privaat     | 9.738          | 2.590          |
| Totaal Eigen vermogen                 | 364.236        | 312.159        |
| <b>2.2 Voorzieningen</b>              |                |                |
| 2.2.1 Voorziening gebouwonderhoud     | 204.316        | 204.674        |
| 2.2.2 Personeelsvoorzieningen         | 9.983          | 12.131         |
| Totaal Voorzieningen                  | 214.299        | 216.805        |
| <b>2.4 Kortlopende schulden</b>       |                |                |
| 2.4.3 Crediteuren                     | 8.436          | 10.272         |
| 2.4.7 Belastingen en sociale premies  | 27.117         | 22.685         |
| 2.4.8 Schulden terzake van pensioenen | 9.095          | 8.007          |
| 2.4.9 Overige kortlopende schulden    | 6.254          | 5.858          |
| 2.4.10 Overlopende passiva            | 25.950         | 22.977         |
| Totaal Kortlopende schulden           | 76.852         | 78.720         |
| <b>Totaal Passiva</b>                 | <b>655.387</b> | <b>607.684</b> |

## Staat van baten en lasten over 2018

|   | 2018          |               | 2017           |
|---|---------------|---------------|----------------|
|   | werkelijk     | begroting     | werkelijk      |
| <b>3. Baten</b>                             |               |               |                |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW                      | 1.099.783     | 1.031.207     | 1.043.263      |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen              | 18.700        | 14.000        | 48.172         |
| 3.5 Overige baten                           | 20.540        | 9.869         | 29.219         |
| Totaal Baten                                | 1.139.023     | 1.055.076     | 1.120.654      |
| <b>4. Lasten</b>                            |               |               |                |
| 4.1 Personele lasten                        | 861.593       | 790.806       | 790.292        |
| 4.2 Afschrijvingen                          | 20.528        | 22.880        | 18.106         |
| 4.3 Huisvestingslasten                      | 119.071       | 105.200       | 91.431         |
| 4.4 Overige instellingslasten               | 84.862        | 79.645        | 85.198         |
| Totaal Lasten                               | 1.086.054     | 998.531       | 985.027        |
| <b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b> |               |               |                |
| Saldo Baten en Lasten                       | 52.969        | 56.545        | 135.627        |
| <b>5 Financiële baten en lasten</b>         |               |               |                |
| 5.1 Financiële baten                        | 81            | 500           | 315            |
| 5.4 Financiële lasten                       | 973           | 300           | 1.186          |
| Saldo Financiële baten en lasten            | -892          | 200           | -871           |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering        | 52.077        | 56.745        | 134.756        |
| <b>Resultaat</b>                            | <b>52.077</b> | <b>56.745</b> | <b>134.756</b> |

## Kasstroomoverzicht over 2018

|  | 2018            | 2017           |
|--|-----------------|----------------|
| <b>Kasstroom uit operationale activiteiten</b> |                 |                |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering           | 52.969          | 135.625        |
| Aanpassingen voor:                             |                 |                |
| - Afschrijvingen                               | 20.528          | 18.068         |
| - Mutaties voorzieningen                       | -2.506          | 13.779         |
| Mutaties werkkapitaal:                         |                 |                |
| - Vorderingen                                  | -4.121          | 57.312         |
| - Kortlopende schulden                         | -1.868          | -80.231        |
|  | -5.989          | -22.919        |
| Ontvangen interest                             | 81              | 315            |
| Betaalde interest                              | -973            | -1.186         |
|  | -892            | -871           |
| <b>Kasstroom uit operationale activiteiten</b> | <b>64.110</b>   | <b>143.682</b> |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |                 |                |
| (Des)investeringsen materiële vaste activa     | -125.596        | -36.297        |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  | <b>-125.596</b> | <b>-36.297</b> |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                | <b>-61.486</b>  | <b>107.385</b> |
| Beginstand liquide middelen                    | 456.557         | 349.172        |
| Mutatie liquide middelen                       | -61.486         | 107.385        |
| <b>Eindstand liquide middelen</b>              | <b>395.071</b>  | <b>456.557</b> |

## Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2018

### ACTIVA

#### 1.2 Materiële vaste activa

|                                | Aanschaf-<br>waarde | Afschrijvingen | Boekwaarde<br>31-12-2017 | Investerings-<br>boekjaar | Afschrijvingen<br>boekjaar | Aanschafwaarde<br>31-12-2018 | Afschrijvingen<br>31-12-2018 | Boekwaarde<br>31-12-2018 | Afschrijvings-<br>percentage |
|--------------------------------|---------------------|----------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| 1.2.2 Inventaris en apparatuur | 159.625             | -92.642        | 66.983                   | 110.409                   | -14.496                    | 270.034                      | -107.138                     | 162.896                  | 2,50%-25%                    |
| 1.2.3 Leermiddelen             | 44.873              | -23.969        | 20.904                   | 15.187                    | -6.032                     | 60.060                       | -30.001                      | 30.059                   | 8,33%-20%                    |
| Totaal Materiële vaste activa  | 204.498             | -116.611       | 87.887                   | 125.596                   | -20.528                    | 330.094                      | -137.139                     | 192.955                  |                              |

31-12- 2018

31-12- 2017

#### 1.5 Vorderingen

|                          |        |        |
|--------------------------|--------|--------|
| 1.5.2 Ministerie van OCW | 54.929 | 53.562 |
|--------------------------|--------|--------|

#### 1.5.7 Overige vorderingen

|                            |       |       |
|----------------------------|-------|-------|
| 1.5.7.2 Huisvesting        | 1.341 | 0     |
| 1.5.7.6 Rente              | 48    | 315   |
| 1.5.7.9 Overig             | 3.581 | 4.500 |
| Totaal Overige vorderingen | 4.970 | 4.815 |

De onder de overige vorderingen opgenomen vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

#### 1.5.8 Overlopende activa

|                                |        |        |
|--------------------------------|--------|--------|
| 1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten | 7.462  | 4.863  |
| Totaal Vorderingen             | 67.361 | 63.240 |

#### 1.7 Liquide middelen

|                         |         |         |
|-------------------------|---------|---------|
| 1.7.2 Bank              | 395.071 | 456.557 |
| Totaal Liquide middelen | 395.071 | 456.557 |

**PASSIVA**

**2.1 Eigen vermogen**

|   | Saldo<br>31-12-2017 | Resultaat<br>Boekjaar | Toevoegingen<br>Boekjaar | Onttrekkingen<br>Boekjaar | Saldo<br>31-12-2018 |
|---|---------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|
| 2.1.1 Algemene reserves publiek           | 299.294             | 44.929                | 1.658                    | 0                         | 345.881             |
| 2.1.2.2 Reserve eerste waardering publiek | 10.275              | 0                     | 0                        | -1.658                    | 8.617               |
| 2.1.3.1 Algemene reserve privaat          | 1.156               | 7.148                 | 0                        | 0                         | 8.304               |
| 2.1.3.4 Bestemmingsreserve privaat        | 1.434               | 0                     | 0                        | 0                         | 1.434               |
| Totaal Eigen vermogen                     | 312.159             | 52.077                | 1.658                    | -1.658                    | 364.236             |

*Algemene reserve publiek*

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt op basis van de reguliere onderwijstaak.

*Reserve eerste waardering publiek*

In verband met het activeren van bezittingen met ingang van boekjaar 2005 heeft een nulmeting plaatsgevonden. Op basis van deze nulmeting is deze reserve gevormd. De afschrijvingscomponent wordt naar rato onttrokken aan deze reserve en valt jaarlijks vrij ten gunste van de algemene reserve.

*Bestemmingsreserve privaat*

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt door het bevoegd gezag.

*Bestemmingsreserve privaat*

Dit betreft een reserve met historische waarde. Het betreft het Ds. Baxfonds.

**2.2 Voorzieningen**

|                             | Saldo<br>31-12-2017 | Mutaties<br>Boekjaar | Onttrekkingen<br>Boekjaar | Saldo<br>31-12-2018 | Kortlopend<br>deel <1 jaar | Langlopend<br>deel >1 jaar |
|-----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| 2.2.1.2 Gebouwonderhoud     | 204.674             | 40.000               | -40.358                   | 204.316             | 57.950                     | 146.366                    |
| 2.2.2.4 Jubileumuitkeringen | 12.131              | 0                    | -2.148                    | 9.983               | 0                          | 9.983                      |
| Totaal Voorzieningen        | 216.805             | 40.000               | -42.506                   | 214.299             | 57.950                     | 156.349                    |

*Voorziening Onderhoud*

De voorziening Onderhoud is opgebouwd op basis van meerjarenonderhoudsplannen van de scholen.

*Voorziening Jubileumuitkeringen*

De voorziening Jubileumuitkeringen bevat de verplichtingen van het bevoegd gezag jegens haar personeelsleden. Deze voorziening is ingericht op basis van geboortjaar, werktijdfactor, salarisschaal en jubileumjaren van al het personeel.

Deze voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde met een rekenrente van 1%, waarbij rekening is gehouden met blijfkansen.



## Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2018

|   | 31-12- 2018 | 31-12- 2017 |
|---|-------------|-------------|
| <b>2.4 Kortlopende schulden</b>   |             |             |
| 2.4.3 Crediteuren   | 8.436       | 10.272      |
| 2.4.4 OCW / LNV   | 0           | 8.921       |
| 2.4.7 Belastingen en sociale premies  | 27.117      | 22.685      |
| 2.4.8 Schulden terzake van pensioenen   | 9.095       | 8.007       |
| De dekkingsgraad van bedrijfstakpensioenfonds ABP per 31-12-2018 is 97 % (31-12-2017: 104,4 %). Bij een dekkingsgraad van 104,2 % voldoet het fonds aan de minimumvereiste. |             |             |
| <b>2.4.9 Overige kortlopende schulden</b>   |             |             |
| 2.4.9.5 Vervangingsfonds  | 2.367       | 1.716       |
| 2.4.9.6 Participatiefonds   | 2.424       | 1.530       |
| 2.4.9.7 Rente- en bankkosten  | 17          | 16          |
| 2.4.9.8 Overig  | 1.446       | 2.596       |
| Totaal Overige kortlopende schulden   | 6.254       | 5.858       |
| <b>2.4.10 Overlopende passiva</b>   |             |             |
| 2.4.10.1 Aanspraken vakantiegeld  | 25.950      | 22.977      |
| Totaal Overlopende passiva  | 25.950      | 22.977      |
| Totaal Kortlopende schulden   | 76.852      | 78.720      |

De onder overige schulden en overlopende passiva opgenomen verplichtingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

## Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2018

| Model G: Geoormerkte doelsubsidies OCW en LNV |                    |                  |                    |                           |                   |                           |                    |
|---|--------------------|------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------|
| G.1 Subsidies zonder verrekeningsclausule     |                    |                  | Toewijzing kenmerk | Toewijzing datum          | Bedrag Toewijzing | Ontvangen t/m Verslagjaar | Prestatie Afgerond |
| Omschrijving                                  |                    |                  |                    |                           |                   |                           |                    |
| N.v.t.  |                    |                  |                    |                           |                   |                           |                    |
| G.2 Subsidies met verrekeningsclausule        | Toewijzing kenmerk | Toewijzing datum | Bedrag Toewijzing  | Ontvangen t/m verslagjaar | Saldo 31-12-2017  | Lasten Boekjaar           | Saldo 31-12-2018   |
| Omschrijving                                  |                    |                  |                    |                           |                   |                           |                    |
| G.2.A. Geoormerkt en aflopend op 31-12-2018   |                    |                  |                    |                           |                   |                           |                    |
| N.v.t.  |                    |                  |                    |                           |                   |                           |                    |
| G.2.B. Geoormerkt en doorlopend na 31-12-2018 |                    |                  |                    |                           |                   |                           |                    |
| N.v.t.  |                    |                  |                    |                           |                   |                           |                    |
| <b>Totaal Geoormerkt</b>                      |                    |                  |                    |                           |                   |                           |                    |

| Overzicht verbonden partijen                            |                 |                  |                   |
|---|-----------------|------------------|-------------------|
| Naam  | Juridische vorm | Statutaire zetel | Code Activiteiten |
| Stichting Passend Onderwijs Maastricht en Heuvelland PO | Stichting       | Maastricht       | 4 *               |

\* Code activiteiten: 1. contractonderwijs 2. contractonderzoek 3. onroerende zaken 4. overige

| Niet uit de balans blijvende verplichtingen |                          |          |                  |
|---|--------------------------|----------|------------------|
| Leverancier:                                | Periode                  | Looptijd | Bedrag per maand |
| BNP Paribas ( 2x Develop Ineo +284)         | 1-11-2013 t/m 31-10-2019 | 72       | 618              |

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

|  | 2018             |                  | 2017             |
|--|------------------|------------------|------------------|
|  | werkelijk        | begroting        | werkelijk        |
| <b>B A T E N</b>                                   |                  |                  |                  |
| <b>3.1 Rijksbijdragen OCW</b>                      |                  |                  |                  |
| 3.1.1.1 Normatieve rijksbijdrage OCW               | 963.563          | 905.164          | 925.637          |
| 3.1.2.2 Niet-geormerkte subsidies OCW              | 91.726           | 85.702           | 81.996           |
| 3.1.3.1 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV | 44.494           | 40.341           | 35.630           |
| Totaal Rijksbijdragen OCW                          | <u>1.099.783</u> | <u>1.031.207</u> | <u>1.043.263</u> |
| <b>3.2 Overige overheidsbijdragen</b>              |                  |                  |                  |
| <b>3.2.1 Baten gemeenten</b>                       |                  |                  |                  |
| 3.2.1.1 Educatie                                   | 18.700           | 14.000           | 31.950           |
| 3.2.1.3 Overige materiële baten                    | 0                | 0                | 16.222           |
| Totaal Overige overheidsbijdragen                  | <u>18.700</u>    | <u>14.000</u>    | <u>48.172</u>    |
| <b>3.5 Overige baten</b>                           |                  |                  |                  |
| 3.5.1 Verhuur onroerende zaken                     | 3.024            | 3.024            | 3.209            |
| 3.5.5 Ouderbijdragen                               | 5.152            | 4.000            | 3.088            |
| <i>3.5.6 Overige</i>                               |                  |                  |                  |
| 3.5.6.1 Contributies                               | 160              | 345              | 135              |
| 3.5.6.2.5 Overig                                   | 6.001            | 0                | 18.712           |
| 3.5.6.5.2 Afdeling/schoolcommissie                 | 6.203            | 2.500            | 4.075            |
| Totaal Overige baten                               | <u>20.540</u>    | <u>9.869</u>     | <u>29.219</u>    |

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

|   | 2018           |                | 2017           |
|---|----------------|----------------|----------------|
|   | werkelijk      | begroting      | werkelijk      |
| <b>LASTEN</b>   |                |                |                |
| <b>4.1 Personele lasten</b>   |                |                |                |
| 4.1.1.1 Lonen en salarissen   | 617.091        | 511.525        | 568.598        |
| 4.1.1.2 Sociale lasten  | 85.080         | 76.117         | 80.022         |
| 4.1.1.3 Vakantierechten   | 25.950         | 63.772         | 22.977         |
| 4.1.1.4 Pensioenen  | 78.018         | 69.799         | 74.336         |
| 4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen  | -2.148         | 0              | 3.258          |
| 4.1.2.2 Personeel niet in loondienst  | 10.561         | 10.990         | 7.000          |
| 4.1.2.3 Overige personele lasten  | 48.982         | 58.602         | 57.033         |
| 4.1.3 Uitkeringen   | -1.941         | 0              | -22.932        |
| Totaal Personele lasten   | <u>861.593</u> | <u>790.806</u> | <u>790.292</u> |
| Het gemiddelde aantal werkzame werknemers in 2018 is: 10,93 FTE; in 2017 was dit aantal: 10,52 FTE. |                |                |                |
| <b>4.2 Afschrijvingen</b>   |                |                |                |
| 4.2.2.1 Gebouwen  | 0              | 875            | 0              |
| 4.2.2.4 Meubilair   | 4.335          | 3.943          | 3.572          |
| 4.2.2.5 Computers   | 10.161         | 10.278         | 8.082          |
| 4.2.2.9 Onderwijsleermethoden   | 6.032          | 7.784          | 6.452          |
| Totaal Afschrijvingen   | <u>20.528</u>  | <u>22.880</u>  | <u>18.106</u>  |
| <b>4.3 Huisvestingslasten</b>   |                |                |                |
| 4.3.3.1 Onderhoudskosten gebouw   | 22.277         | 7.200          | 6.205          |
| 4.3.3.2 Mutatie voorziening gebouwonderhoud   | 40.000         | 40.000         | 30.000         |
| 4.3.3.3 Diverse gebouwkosten  | 1.501          | 500            | 99             |
| 4.3.4 Energie en water  | 20.134         | 24.500         | 21.848         |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten  | 31.016         | 30.000         | 30.142         |
| 4.3.6 Heffingen   | 4.143          | 3.000          | 3.137          |
| Totaal Huisvestingslasten   | <u>119.071</u> | <u>105.200</u> | <u>91.431</u>  |

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

|   | 2018      |           | 2017      |
|---|-----------|-----------|-----------|
|   | werkelijk | begroting | werkelijk |
| <b>4.4 Overige instellingslasten</b>  |           |           |           |
| <i>4.4.1.4 Organisatiekosten</i>  |           |           |           |
| 4.4.1.4.1 Kantoorkosten   | 528       | 200       | 194       |
| 4.4.1.4.3 Verzendkosten   | 50        | 50        | 40        |
| 4.4.1.4.4 Communicatiekosten  | 4.070     | 1.600     | 2.735     |
| 4.4.1.4.5 Documentatie  | 534       | 300       | 136       |
| 4.4.1.4.6 Dienstreizen  | 221       | 100       | 0         |
| 4.4.1.4.7 MR  | 0         | 300       | 0         |
| 4.4.1.4.8 Bestuur   | 121       | 395       | 4.273     |
| Totaal Organisatiekosten  | 5.524     | 2.945     | 7.378     |
| <i>4.4.1.5 Externe kosten</i>   |           |           |           |
| 4.4.1.5.1 Administratie en accountant   | 18.451    | 19.800    | 18.624    |
| 4.4.1.5.5 Verzekeringen   | 319       | 500       | 271       |
| Totaal Externe kosten   | 18.770    | 20.300    | 18.895    |
| In de post onder 4.4.1.5.1 Administratie en accountant is € 2.500 opgenomen voor honoraria van de accountant, te specificeren als volgt (cf artikel 2:382a BW): |           |           |           |
| - onderzoek jaarrekening  | 2.500     |           | 2.500     |
| - andere controle opdrachten  | 0         |           | 0         |
| - fiscale adviezen  | 0         |           | 0         |
| - andere niet-controledienst  | 0         |           | 0         |
| Totaal accountantslasten  | 2.500     |           | 2.500     |
| <i>4.4 Overige kosten</i>   |           |           |           |
| 4.4.2.1 Inventaris en apparatuur  | 10.510    | 15.000    | 9.301     |
| 4.4.2.2 Leermiddelen  | 38.229    | 32.400    | 34.798    |
| 4.4.4.4 Externe activiteiten  | 0         | 1.000     | 3.243     |
| 4.4.4.8 Afdeling/schoolcommissie  | 3.354     | 6.500     | 3.490     |
| 4.4.4.9 Diverse organisatiekosten   | 8.475     | 1.500     | 8.093     |
| Totaal Overige kosten   | 60.568    | 56.400    | 58.925    |
| Totaal Overige instellingslasten  | 84.862    | 79.645    | 85.198    |
| <b>5.1 Financiële baten</b>   |           |           |           |
| 5.1.1 Rentebaten  | 81        | 500       | 315       |
| Totaal Financiële baten   | 81        | 500       | 315       |
| <b>5.4 Financiële lasten</b>  |           |           |           |
| 5.4.1 Rentelasten   | 973       | 300       | 1.186     |
| Totaal Financiële lasten  | 973       | 300       | 1.186     |
| Saldo Financiële baten en lasten  | -892      | 200       | -871      |

## Wet Normering Topinkomens (WNT)

### WNT-verantwoording 2018

De WNT is van toepassing op Vereniging Suringar

De klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld.

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| Gemiddelde totale baten         | 2 |
| Gemiddeld aantal leerlingen     | 1 |
| Gewogen aantal onderwijssoorten | 1 |

**Totaal aantal complexiteitspunten** 4

Het bezoldigingsmaximum is in 2018 berekend conform de WNT klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse A, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 111.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang en de duur van het dienstverband. Het WNT-maximum bedraagt voor leden van het toezichthoudend orgaan 15% voor voorzitters en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum naar rato van de duur van het dienstverband.

### WNT: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

| Leidinggevend topfunctionaris                                       |                |
|---|----------------|
|   | N.v.t.         |
| Functie   |                |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018                          |                |
| Deeltijdfactor in fte<br>(Fictieve) dienstbetrekking?               |                |
| <b>Bezoldiging</b>  |                |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding                         |                |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                    |                |
| <i>Subtotaal</i>  |                |
| Individueel bezoldigingsmaximum                                     |                |
| -/- onverschuldigd betaald bedrag                                   |                |
| <b>Totaal bezoldiging 2018</b>                                      |                |
| <b>Gegevens 2017</b>  |                |
| Functie   |                |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017                          |                |
| Deeltijdfactor in fte<br>(Fictieve) dienstbetrekking?               |                |
| <b>Bezoldiging</b>  |                |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                       |                |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                    |                |
| <i>Subtotaal</i>  |                |
| Individueel bezoldigingsmaximum                                     |                |
| <b>Totaal bezoldiging 2017</b>                                      |                |
| <b>Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder</b> |                |
| Naam  | Functie        |
| <b>Uitvoerend bestuur:</b>  |                |
| Dhr. K. Koelewijn   | Voorzitter     |
| Mevr. F.C.T. van der Mooren   | Secretaris     |
| Mevr. A. Belle-Wortelboer   | Penningmeester |
| <b>Toezichthoudend bestuur:</b>                                     |                |
| Dhr. J. Oosterhuis  | Lid            |
| Dhr. S.F. Pieper  | Lid            |

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die de cijfers beïnvloeden.

### Ondertekening door bestuurders

Dhr. K. Koelewijn

Mevr. F.C.T. van der Mooren

Mevr. A. Belle-Wortelboer

### **Datum:**

17 juni 2019

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Vereniging Suringar

### Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

#### Ons Oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Vereniging Suringar te Maastricht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Suringar op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2018;
- De staat van baten en lasten over 2018; en
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Vereniging Suringar zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (Vio) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



## **Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j

Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

## **C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
  - het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële

verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor er gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten we onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het toezichthoudend bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Veenendaal

**DVE Audit B.V.**

M.P. Burger RA CIA

## (Voorstel) bestemming van het resultaat

---

In de statuten is geen regeling opgenomen rondom de bestemming van het resultaat.

### Voorstel bestemming van het resultaat

|                                       |               |
|---------------------------------------|---------------|
| Mutatie algemene reserve publiek      | 44.929        |
| Toevoeging algemene reserve publiek   | 1.658         |
| Onttrekking reserve eerste waardering | -1.658        |
| Onttrekking reserve privaat           | 7.148         |
| Totaal                                | <u>52.077</u> |

### **Vereniging Suringar**

Bestuursnummer 40717  
Adres Beeldsnijdersdreef 201  
6216 EA Maastricht  
Telefoon 043-3431821  
E-mail

Contactpersoon Mevrouw A. van Belle-Wortelboer  
E-mail [avbellewortelboer@gmail.com](mailto:avbellewortelboer@gmail.com)

**15BR**  
**15BR01**

**Emile Weslyschool**  
**Suringarschool**